



ที่ นพ ๗๒๔๐๑ /๗๓๐

องค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย  
ตำบลคำเตย อำเภอเมือง จังหวัดนครพนม  
๕๘๐๐๐

๗ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ  
พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

เรียน นายอำเภอเมืองนครพนม

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานติดตามตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง  
ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของ  
รัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐  
กันยายน ๒๕๖๒ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุม  
ภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ รายละเอียด  
ปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายไพศาล เคนจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย

สำนักงานปลัด

โทร. ๐๔๒-๑๙๐-๑๘๓



หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองนครพนม

องค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ ถึง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา โปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินผลดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย เห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเมืองนครพนม

(นายไพศาล เคนจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย  
วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒



ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย อำเภอเมือง จังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| องค์ประกอบในการควบคุมภายใน<br>(๑)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ผลการประเมิน / ข้อสรุป<br>(๒)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมด้าน “กิจกรรมการบริหารกำกับดูแลภายในสำนักปลัด”</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ เนื่องจากยังไม่มีผู้รับผิดชอบในการบริหารกำกับดูแลภายในสำนักปลัดโดยตรง เพราะยังไม่มีบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัดทำให้งานด้านการบริหารงานสำนักปลัดที่ต้องใช้ความชำนาญในการกำกับดูแลเป็นไปด้วยความล่าช้า</p> <p><b>๑.๒ กิจกรรมด้าน “งานด้านวิชาการเกษตร”</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดบุคลากรที่มีความรู้เชี่ยวชาญด้านเฉพาะตำแหน่งนักวิชาการเกษตร อันเป็นสาเหตุที่ทำให้งานด้านวิชาการเกษตรเป็นไปด้วยความล่าช้า ประสิทธิภาพลดลง</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมด้าน “การป้องกันและระงับโรคติดต่อต่างๆในชุมชน”</b></p> <p><b>ความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานบริหารกิจการภายในสำนักปลัดเป็นไปด้วยความล่าช้า ประสิทธิภาพลดลง</li> </ul> <p><b>๒.๒ กิจกรรมด้าน “งานด้านวิชาการเกษตร”</b></p> <p><b>ความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานด้านวิชาการเกษตรเป็นไปด้วยความล่าช้า ประสิทธิภาพลดลง</li> </ul> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมด้าน “กิจกรรมการบริหารกำกับดูแลภายในสำนักปลัด”</b></p> <p>(๑) ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นระยะ ๆ</p> <p>(๒) ดำเนินการสรรหาบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด</p> <p><b>๓.๒ กิจกรรมด้าน “งานด้านวิชาการเกษตร”</b></p> <p>(๑) ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ</p> | <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๙ ฝ่าย คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(๑) งานบริหารงานทั่วไป</li> <li>(๒) งานนโยบายและแผน</li> <li>(๓) งานนิติการ และการพาณิชย์</li> <li>(๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>(๕) งานการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ</li> <li>(๖) งานการเกษตร</li> <li>(๗) งานสาธารณสุข</li> <li>(๘) งานบริหารงานบุคคล</li> </ul> <p>จากการวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบความเสี่ยงในภารกิจ ๓ งานคือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กำกับดูแลภายในสำนักปลัด</li> <li>- งานธุรการและงานสารบัญ</li> <li>- งานด้านวิชาการเกษตร</li> </ul> <p>จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค.๕) พบว่า</p> <p><b>๑. “กิจกรรมการบริหารกำกับดูแลภายในสำนักปลัด”</b></p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ในการควบคุม ไม่พบความเสี่ยง โดย อบต.ได้ดำเนินการดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(๑) ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นระยะ ๆ</li> <li>(๒) ดำเนินการสรรหาบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด</li> </ul> |



| องค์ประกอบการควบคุมภายใน<br>(๑)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ผลการประเมิน / ข้อสรุป<br>(๒)                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>เป็นระยะ ๆ</p> <p>(๒) ดำเนินการสรรหาบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่ง นักวิชาการเกษตร</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงานราชการของ อบต.</b></p> <p>สำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p><b>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก สำนักงานปลัด เช่น</b></p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์ และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย</p> | <p><b>๒. กิจกรรม งานด้านวิชาการเกษตร</b></p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วบรรลุวัตถุประสงค์ได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต.ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>(๑) ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เป็นระยะ ๆ</p> <p>(๒) ดำเนินการสรรหาบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่ง นักวิชาการเกษตร</p> |



### สรุปผลการประเมิน

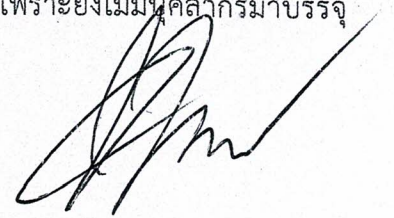
จากการวิเคราะห์และสำรวจ การประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในของสำนักงาน ปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคำเตยนั้น ได้ประเมินตามมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่า

๑. กิจกรรมด้านการป้องกันและระงับโรคติดต่อต่างๆในชุมชน มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน ที่ต้องบริหารความเสี่ยง หรือ กำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ดังนี้คือ

๑.๑) ยังไม่มีผู้รับผิดชอบในการบริหารกำกับดูแลภายในสำนักปลัดโดยตรง เพราะยังไม่มี บุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัด

๒. กิจกรรมด้านงานวิชาการเกษตร มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน ที่ต้องบริหารความเสี่ยง หรือ กำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุม ภายใน ดังนี้คือ

๒.๑) ยังไม่มีผู้รับผิดชอบงานด้านวิชาการเกษตรโดยตรง เพราะยังไม่มีบุคลากรมาบรรจุ แต่งตั้งในตำแหน่ง นักวิชาการเกษตร



(นายไพศาล เคนจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย

วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒



ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย อำเภอเมือง จังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน<br>(๑)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ผลการประเมิน / ข้อสรุป<br>(๒)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมด้าน “งานพัฒนา และจัดเก็บรายได้”</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ไม่มีผู้รับผิดชอบงานโดยตรง เพราะยังไม่มีบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่งนักวิชาการจัดเก็บรายได้ อันเป็นสาเหตุที่ทำให้งานด้านการจัดเก็บภาษี และการจัดเก็บรายได้ประเภทต่าง ๆ เป็นไปด้วยความล่าช้า และประสิทธิภาพลดลง</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมด้าน “การบริหารกำกับดูแลภายใน กองคลัง”</b></p> <p><b>ความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานด้านการดำเนินการปฏิบัติงานบริหารงานคลังที่ต้องใช้ความชำนาญเป็นไปด้วยความล่าช้า</li> </ul> <p><b>๒.๒ กิจกรรมด้าน “งานพัฒนา และจัดเก็บรายได้”</b></p> <p><b>ความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานด้านการจัดเก็บภาษี และการจัดเก็บรายได้ประเภทต่าง ๆ เป็นไปด้วยความล่าช้า และประสิทธิภาพลดลง</li> </ul> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมด้าน “การบริหารกำกับดูแลภายใน</b></p> | <p>ผลการประเมินพบว่า ส่วนการคลังมีภารกิจ ตามโครงสร้าง และคำสั่ง แบ่งงาน ๕ ฝ่าย คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานการเงิน</li> <li>๒. งานการบัญชี</li> <li>๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</li> <li>๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</li> </ol> <p>จากการประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบความเสี่ยงในภารกิจ ๒ งานคือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานด้านการบริหารกำกับดูแลภายในกองคลัง</li> <li>- งานพัฒนา และจัดเก็บรายได้</li> </ul> <p>จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ป.ค.๕) พบว่า</p> <p><b>๑.กิจกรรมการบริหารกำกับดูแลภายในกองคลัง</b></p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วบรรลุวัตถุประสงค์ได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต. ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>(๑) ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นระยะ ๆ</p> |



| <p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน</p> <p>(๑)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>ผลการประเมิน / ข้อเสนอ</p> <p>(๒)</p>                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>กองคลัง”</b></p> <p>(๑) ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นระยะ ๆ</p> <p><b>๓.๒ กิจกรรมด้าน “งานพัฒนา และจัดเก็บรายได้”</b></p> <p>(๑) ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นระยะ ๆ</p> <p>(๒) ดำเนินการสรรหาบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่ง นักวิชาการจัดเก็บรายได้</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>๔.๑ นาระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงานราชการของ อบต.</b></p> <p>กองคลังมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p><b>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกกองคลัง เช่น</b></p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในกองคลัง แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในหน้าที่ที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน</p> | <p><b>๒.กิจกรรมงานพัฒนา และจัดเก็บรายได้</b></p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วบรรลุวัตถุประสงค์ได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต. ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>(๑) ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นระยะ ๆ</p> <p>(๒) ดำเนินการสรรหาบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่ง นักวิชาการจัดเก็บรายได้</p> |



| องค์ประกอบการควบคุมภายใน<br>(๑)                                                                                                                                                                                                                                                                                | ผลการประเมิน / ข้อเสนอ<br>(๒) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองคลังเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย</p> |                               |

**สรุปผลการประเมิน**

จากการวิเคราะห์และสำรวจ การประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคำเตยนั้น ได้ประเมินตามมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่า

๑. กิจกรรมด้านงานพัฒนา และจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน ที่ต้องบริหารความเสี่ยง หรือ กำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ดังนี้คือ

๑.๑ ยังไม่มีผู้รับผิดชอบงานด้านการจัดเก็บภาษี และการจัดเก็บรายได้ประเภทต่าง ๆ โดยตรง เพราะยังไม่มีบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่ง นักวิชาการจัดเก็บรายได้

(นายไพศาล เคนจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย

วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒



ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย อำเภอเมือง จังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน<br>(๑)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ผลการประเมิน / ข้อเสนอ<br>(๒)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมด้าน “ออกแบบ เขียนแบบ โครงการก่อสร้าง”</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบในการออกแบบและคำนวณด้านวิศวกรรมโดยตรง เพราะยังไม่มีบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่งวิศวกรโยธา อันเป็นสาเหตุที่ทำให้งานด้านการออกแบบและคำนวณด้านวิศวกรรมเป็นไปด้วยความล่าช้า และประสิทธิภาพลดลง</p> <p><b>๑.๒ กิจกรรมด้าน “การตรวจสอบ และการควบคุมงานด้านโยธา”</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ไม่มีผู้รับผิดชอบงานด้านการออกแบบ และควบคุมงานก่อสร้างด้านช่างโยธาโดยตรง เพราะยังไม่มีบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่งนายช่างโยธา อันเป็นสาเหตุที่ทำให้งานด้านการออกแบบ และควบคุมงานก่อสร้างด้านช่างโยธา เป็นไปด้วยความล่าช้า และประสิทธิภาพลดลง</p> | <p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ ติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติงานตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ ด้าน โดยหัวหน้าส่วนราชการ การจัดประชุมคณะผู้บริหารพนักงานทุกเดือน และการรายงานผลการปฏิบัติงาน เป็นประจำทุกเดือน ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย ซึ่งมีการปฏิบัติงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานของกองช่างทั้งหมด ๔ ด้าน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานสำรวจและออกแบบโครงการต่าง ๆ</li> <li>๒. งานการออกแบบ เขียนแบบโครงการก่อสร้าง</li> <li>๓. งานการคำนวณและประมาณการราคา</li> <li>๔. งานการตรวจสอบและการควบคุมงานด้านโยธา</li> </ol> <p>จากการประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ผลการประเมินพบความเสี่ยงในภารกิจ ๒ งานคือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานด้านการการออกแบบ เขียนแบบโครงการก่อสร้าง</li> <li>- งานด้านการตรวจสอบและการควบคุมงานด้านโยธา</li> </ul> <p>จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ป.ค.๕) พบว่า</p> |
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมด้าน “ออกแบบ เขียนแบบ โครงการก่อสร้าง”</b></p> <p><b>ความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานด้านการออกแบบและคำนวณด้านวิศวกรรม</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <p><b>๑.กิจกรรมงาน ออกแบบ เขียนแบบโครงการก่อสร้าง</b></p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วบรรลุวัตถุประสงค์ได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต. ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>(๑) ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |



| <p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน<br/>(๑)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <p>ผลการประเมิน / ข้อสรุป<br/>(๒)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>เป็นไปด้วยความล่าช้า และประสิทธิภาพลดลง</p> <p><b>๒.๒ กิจกรรมด้าน “การตรวจสอบ และการควบคุมงานด้านโยธา”</b></p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>- งานด้านการออกแบบ และควบคุมงานก่อสร้างด้านช่างโยธา เป็นไปด้วยความล่าช้า และประสิทธิภาพลดลง</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมด้าน “ออกแบบ เขียนแบบ โครงการก่อสร้าง”</b></p> <p>(๑) ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นระยะ ๆ</p> <p>(๒) ดำเนินการสรรหาบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่ง วิศวกรโยธา</p> <p><b>๓.๒ กิจกรรมด้าน “การตรวจสอบ และการควบคุมงานด้านโยธา”</b></p> <p>(๑) ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นระยะ ๆ</p> <p>(๒) ดำเนินการสรรหาบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่ง นายช่างโยธา</p> | <p>เป็นระยะ ๆ</p> <p>(๒) ดำเนินการสรรหาบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่ง นักวิศวกรโยธา</p> <p><b>๒.กิจกรรมงานตรวจสอบ และการควบคุมงานด้านโยธา</b></p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วบรรลุวัตถุประสงค์ได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต. ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>(๑) ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นระยะ ๆ</p> <p>(๒) ดำเนินการสรรหาบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่ง นายช่างโยธา</p> |
| <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต.</b></p> <p>กองคลังมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และ</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |



| <p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน<br/>(๑)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <p>ผลการประเมิน / ข้อเสนอ<br/>(๒)</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <p>เวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p><b>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก</b><br/><b>กองช่าง เช่น</b></p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในกองคลัง แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าว หมู่บ้าน</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย</p> |                                       |



### สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์และสำรวจ การประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคำเตยนั้น ได้ประเมินตามมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่า

๑. กิจกรรมด้านการออกแบบ เขียนแบบโครงการก่อสร้าง มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน ที่ต้องบริหารความเสี่ยง หรือ กำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ดังนี้คือ

๑.๑ ยังไม่มีผู้รับผิดชอบงานด้านการออกแบบและคำนวณด้านวิศวกรรมโดยตรง เพราะยังไม่มีบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่ง วิศวกรโยธา

๒. กิจกรรมด้านการตรวจสอบ และการควบคุมงานด้านโยธา มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน ที่ต้องบริหารความเสี่ยง หรือ กำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ดังนี้คือ

๑.๑ ยังไม่มีผู้รับผิดชอบงานด้านการออกแบบ และควบคุมงานก่อสร้างด้านช่างโยธาโดยตรง เพราะยังไม่มีบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่ง นายช่างโยธา



(นายไพศาล เคนจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย

วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒



ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย อำเภอเมือง จังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| องค์ประกอบ การควบคุมภายใน<br>(๑)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ผลการประเมิน / ข้อสรุป<br>(๒)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมด้าน “การบริหารกำกับดูแลภายใน กองสวัสดิการสังคม”</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบในการบริหารกำกับดูแลภายในกองสวัสดิการสังคมโดยตรง เพราะยังไม่มีบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่งผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม อันเป็นสาเหตุที่ทำให้งานด้านการบริหารงานภายในกองสวัสดิการสังคมที่ต้องใช้ความชำนาญเป็นไปด้วยความล่าช้า</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมด้าน “การบริหารกำกับดูแลภายในกองสวัสดิการสังคม”</b></p> <p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>- งานด้านการบริหารงานภายในกองสวัสดิการสังคมที่ต้องใช้ความชำนาญเป็นไปด้วยความล่าช้า</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมด้าน “การบริหารกำกับดูแลภายในกองสวัสดิการสังคม”</b></p> <p>(๑) ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นระยะ ๆ</p> <p>(๒) ดำเนินการสรรหาบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งใน</p> | <p>ส่วนสวัสดิการสังคม ได้วิเคราะห์ ติดตาม และ ประเมินผลการปฏิบัติงานตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ทั้ง ๓ ด้าน โดยหัวหน้าส่วนราชการ จัดประชุมคณะผู้บริหารพนักงานทุกเดือน และการรายงานผลการปฏิบัติงาน เป็นประจำทุกเดือน ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย ซึ่งมีภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานของกองช่าง ทั้งหมด ๓ ด้าน คือ</p> <p>๑. งานสังคมสงเคราะห์<br/>         ๒. งานสวัสดิภาพเด็กและเยาวชน<br/>         ๓. งานพัฒนาชุมชน</p> <p>จากการวิเคราะห์ และสำรวจพบว่า ส่วนสวัสดิการสังคม มีการควบคุมภายในที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ แต่ยังคงพบความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยง หรือ กำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ดังนี้คือ</p> <p><b>๑.กิจกรรมการบริหารกำกับดูแลภายในกองสวัสดิการสังคม</b></p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วบรรลุวัตถุประสงค์ได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต. ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>(๑) ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นระยะ ๆ</p> <p>(๒) ดำเนินการสรรหาบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม</p> |



| <p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน<br/>(๑)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <p>ผลการประเมิน / ข้อสรุป<br/>(๒)</p> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <p>ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต.</b></p> <p>กองคลังมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p><b>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกกองสวัสดิการสังคม เช่น</b></p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในกองคลัง แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคมเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย</p> |                                       |



สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์และสำรวจ การประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลคำเตยนั้น ได้ประเมินตามมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่า

๑. กิจกรรมด้านการบริหารกำกับดูแลภายในกองสวัสดิการสังคม มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน ที่ต้องบริหารความเสี่ยง หรือ กำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ดังนี้คือ

๑.๑ ยังไม่มีผู้รับผิดชอบงานด้านการบริหารกำกับดูแลภายในกองสวัสดิการสังคมโดยตรง เพราะยังไม่มีบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม



(นายไพศาล เคนจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย

วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

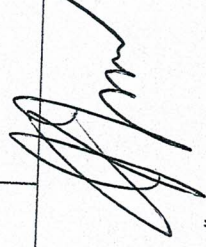


ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย อำเภอเมือง จังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

| กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | การควบคุมที่มีอยู่                                                                                                                                                            | การประเมินผลการควบคุม                        | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                     | การปรับปรุงการควบคุม                                                                                                             | ผู้รับผิดชอบ                      | หมายเหตุ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------|
| ฝ่ายการเกษตร<br>กิจกรรม<br>งานด้านวิชาการเกษตร<br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้เพื่อให้ทางด้านวิชาการเกษตร ในการค้นคว้า ทดลอง วิเคราะห์ วิจัยเกี่ยวกับวิชาการเกษตร การปรับปรุงบำรุงพันธุ์ การขยายพันธุ์ รวมทั้งการดำเนินการค้นคว้าทดลองและวิเคราะห์วิจัยเพื่อปรับปรุงกรรมวิธีการผลิต ผลผลิต และคุณภาพของผลผลิตทางการเกษตรและสถานีและพื้นที่ทดลองในความรับผิดชอบ พร้อมดูแลด้านพัฒนาชุมชน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ | (๑) ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม (๒) มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ให้ที่ปรึกษาการในตำแหน่งนักวิชาการส่งเสริมสุขภาพ | ประเมินผลการปฏิบัติตามของเจ้าหน้าที่เป็นระยะ | (๑) งานด้านวิชาการเกษตร เป็นไปด้วยความล่าช้า และประสิทธิภาพลดลง<br><b>สาเหตุ</b><br>(๑) ขาดผู้รับผิดชอบโดยตรง เพราะยังไม่มีการบรรจุแต่งตั้งบุคลากรในตำแหน่งนักวิชาการเกษตร | (๑) ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นระยะ ๆ<br>(๒) ดำเนินการสรรหาบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่ง นักวิชาการเกษตร | - ปลัด อบต.<br>- นักทรัพยากรบุคคล |          |



| กระบวนการปฏิบัติงาน/<br>โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ<br>งานที่ประเมินและ<br>วัตถุประสงค์ของการควบคุม                      | การควบคุมที่มีอยู่                                                                                                                                                                                    | การประเมินผลการ<br>ควบคุม                            | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                  | การปรับปรุงการควบคุม                                                                                                                              | ผู้รับผิดชอบ                          | หมายเหตุ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------|
| “กิจกรรมการบริหารกำกับ<br>ดูแลภายในสำนักปลัด”<br><br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้ทำงานของสำนักปลัด<br>อย่างมีประสิทธิภาพ | (๑) ถือปฏิบัติตาม<br>พระราชบัญญัติสภาพัฒนาการ<br>และองค์การบริหารส่วน<br>ตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และ<br>ฉบับแก้ไขเพิ่มเติม<br>(๒) มีคำสั่งแต่งตั้ง<br>เจ้าหน้าที่ให้รักษาการใน<br>ตำแหน่ง หัวหน้าสำนัก<br>ปลัด | ประเมินผลการ<br>ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่<br>เป็นระยะ | (๑) งานสำนักปลัดเป็นไป<br>อย่างล่าช้า และ<br>ประสิทธิภาพลดลง<br><br><u>สาเหตุ</u><br>(๑) ขาดผู้รับผิดชอบโดยตรง<br>เพราะยังไม่มีการบรรจุ<br>แต่งตั้งบุคลากรในตำแหน่ง<br>หัวหน้าสำนักปลัด | (๑) ติดตามการปฏิบัติงาน<br>ของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ<br>เป็นระยะ ๆ<br>(๒) ดำเนินการสรรหา<br>บุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งใน<br>ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด | - ปลัด อบต.<br>- นักทรัพยากร<br>บุคคล |          |



(นายไพศาล เคนจันทร์)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย  
วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒



ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย อำเภอเมือง จังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

| กระบวนการปฏิบัติงาน/<br>โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน<br>ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ<br>การควบคุม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | การควบคุมที่มีอยู่                                                | การประเมินผลการ<br>ควบคุม                             | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                      | การปรับปรุงการควบคุม                                               | ผู้รับผิดชอบ                | หมายเหตุ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------|
| ฝ่ายการบริหารงานทั่วไป/กิจกรรม<br>การบริหารกำกับดูแลภายใน<br>องค์กร<br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้การตรวจสอบการ<br>จัดการต่างๆ เกี่ยวกับงานคลัง เช่น<br>งานการคลัง งานการเงินและการ<br>บัญชี งานจัดเก็บรายได้ งาน<br>ตรวจสอบรับรองความถูกต้อง<br>เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน งาน<br>รวบรวมสถิติและวิเคราะห์<br>งบประมาณงานพัสดุ งานรับรอง<br>สิทธิการเบิกเงินงบประมาณ ให้<br>เป็นไปด้วยความรวดเร็ว และมี<br>ประสิทธิภาพ | (๑) มีคำสั่งแต่งตั้ง<br>เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ<br>เป็นสายหลักขณอัคร | ประเมินผล การ<br>ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่<br>เป็นระยะ | (๑) งานด้านการดำเนินการ<br>ปฏิบัติงานบริหารงานคลังที่<br>ต้องใช้ความชำนาญในการ<br>กำกับดูแลเป็นไปด้วยความ<br>ล่าช้า<br>สาเหตุ<br>(๑) บุคลากรของ<br>หน่วยงานมีไม่<br>เพียงพอ | (๑) ติดตามการปฏิบัติงาน<br>ของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ<br>เป็นระยะๆ | - ปลัด อบต.<br>- ผอ กองคลัง |          |



| กระบวนการปฏิบัติงาน/<br>โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน<br>ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ<br>การควบคุม                                                                                                        | การควบคุมที่มีอยู่                                                 | การประเมินผลการ<br>ควบคุม                            | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                        | การปรับปรุงการควบคุม                                                                                                                                         | ผู้รับผิดชอบ                | หมายเหตุ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------|
| ฝ่ายการบริหารงานทั่วไปกิจกรรม<br>งานพัฒนา และจัดเก็บรายได้<br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้งานเร่งรัดจัดเก็บภาษี<br>ประจำเดือน เช่น ค่าน้ำประปา ค่า<br>ขยะมูลฝอย เป็นไปอย่างครบถ้วน<br>และไม่เกิดความล่าช้า | (๑) มีคำสั่งแต่งตั้ง<br>เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ<br>เป็นสายลักษณะอักษร | ประเมินผลการ<br>ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่<br>เป็นระยะ | ๑. งานด้านการจัดเก็บภาษี<br>และการจัดเก็บรายได้<br>ประเภทต่างๆเป็นไปด้วย<br>ความล่าช้า และ<br>ประสิทธิภาพลดลง<br><br>สาเหตุ<br>(๑) ยังไม่มีผู้รับผิดชอบงาน<br>ด้านการจัดเก็บรายได้<br>โดยตรง เพราะยังไม่มี<br>บุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งใน<br>ตำแหน่ง นักวิชาการจัดเก็บ<br>รายได้ | (๑) ติดตามการปฏิบัติงาน<br>ของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ<br>เป็นระยะ ๆ<br>(๒) ดำเนินการสรรหา<br>บุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งใน<br>ตำแหน่ง นักวิชาการจัดเก็บ<br>รายได้ | - ปลัด อบต.<br>- ผอ กองคลัง |          |

(นายไพศาล เคนจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย

วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒



ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเตย อำเภอเมือง จังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

แบบติดตาม ปค.๕

| กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม                                                                                                            | การควบคุมที่มีอยู่                                         | การประเมินผลการควบคุม                        | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                    | การปรับปรุงการควบคุม                                                                                                            | ผู้รับผิดชอบ                                       | หมายเหตุ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------|
| ฝ่ายด้านออกแบบ เขียนแบบโครงการก่อสร้าง<br>การออกแบบและคำนวณด้านวิศวกรรม                                                                                                                        | (๑) มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร | ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นระยะ | (๑) งานด้าน ออกแบบงานและคำนวณด้านวิศวกรรมโยธา เป็นไปด้วยความล่าช้า<br><br><b>สาเหตุ</b><br>(๑) ยังไม่มีผู้รับผิดชอบงานด้านออกแบบงานและคำนวณด้านวิศวกรรมโยธาโดยตรง เพราะยังไม่มีบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่ง วิศวกรโยธา | (๑) ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นระยะ ๆ<br><br>(๒) ดำเนินการสรรหาบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่ง วิศวกรโยธา | - ปลัด อบต.<br>- ผอ. กองช่าง<br>- นักทรัพยากรบุคคล |          |
| <b>วัตถุประสงค์</b><br>เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ การจัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรม การออกแบบและคำนวณ ตรวจสอบ คำนวณ ทดลอง วิเคราะห์และวิจัย วางโครงการก่อสร้าง ให้เป็นไปด้วยความรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ |                                                            |                                              |                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                 |                                                    |          |



| กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/<br>กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ<br>วัตถุประสงค์ของการควบคุม                                                                                                                                                                                                                                             | การควบคุมที่มีอยู่                                                | การประเมินผลการควบคุม                               | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                | การปรับปรุงการควบคุม                                                                                                                    | ผู้รับผิดชอบ                                                      | หมายเหตุ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------|
| <p>ฝ่ายด้านการตรวจสอบ และการควบคุมงานด้านโยธา</p> <p>การออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้างด้านโยธา</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การออกแบบ การควบคุม การก่อสร้าง และบำรุงรักษาด้านช่างโยธา การวางโครงการก่อสร้างด้านช่างโยธา ปฏิบัติงานสำรวจทางเพื่อการก่อสร้าง สำรองและทดลองวัสดุ ให้เป็นไปด้วยความรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ</p> | <p>(๑) มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> | <p>ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นระยะ</p> | <p>(๑) งานด้าน ออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้างด้านช่างโยธา เป็นไปด้วยความล่าช้า</p> <p><b>สาเหตุ</b></p> <p>(๑) ยังไม่มีผู้รับผิดชอบงานด้านออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้างด้านช่างโยธาโดยตรง เพราะยังไม่มีบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่ง นายช่างโยธา</p> | <p>(๑) ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นระยะ ๆ</p> <p>(๒) ดำเนินการสรรหาบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่ง นายช่างโยธา</p> | <p>- ปลัด อบต.</p> <p>- ผอ. กองช่าง</p> <p>- นักทรัพยากรบุคคล</p> |          |

(นายไพศาล เคนจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย

วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒



หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย อำเภอเมือง จังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

แบบติดตาม ปค.๕

| กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/<br>ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ<br>การควบคุม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | การควบคุมที่มีอยู่                                                     | การประเมินผลการ<br>ควบคุม                        | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                | การปรับปรุงการควบคุม                                                                                                                                                  | ผู้รับผิดชอบ                          | หมายเหตุ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------|
| <b>ฝ่ายการบริหารงานทั่วไปกิจกรรม</b><br><br>การบริหารกำกับดูแลภายในกองสวัสดิการ<br>สังคม<br><br><b>วัตถุประสงค์</b><br><br>เพื่อให้ การส่งเสริม การดูแลคุณภาพชีวิต<br>ประชาชน เด็ก สตรี ผู้สูงอายุ ผู้พิการทุพพล<br>ภาพ และผู้ด้อยโอกาส การส่งเสริมสวัสดิการ<br>เด็กและเยาวชน การพัฒนาชุมชน การจัด<br>ระเบียบชุมชน การจัดให้มีและสนับสนุน<br>กิจกรรมศูนย์เยาวชน การส่งเสริมงานประเพณี<br>ท้องถิ่น และงานสาธารณะ เป็นไปด้วยความ<br>รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ | (๑) มีคำสั่งแต่งตั้ง<br>เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ<br>เป็นลายลักษณ์<br>อักษร | ประเมินผลการปฏิบัติงาน<br>ของเจ้าหน้าที่เป็นระยะ | (๑) งานด้านการบริหารกำกับดูแล<br>ภายในกองสวัสดิการ ที่ต้องใช้ความ<br>ชำนาญ<br><br>เป็นไปด้วยความล่าช้า<br><br><b>สาเหตุ</b><br><br>(๑) ยังไม่มีผู้รับผิดชอบงานด้านการ<br>บริหารกำกับดูแลภายในกองสวัสดิการ<br>โดยตรง เพราะยังไม่มีบุคลากรมาบรรจุ<br>แต่งตั้งในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง<br>สวัสดิการสังคม | (๑) ติดตามการปฏิบัติงาน<br>ของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ<br>เป็นระยะ ๆ<br><br>(๒) ดำเนินการสรรหา<br>บุคลากรมาบรรจุแต่งตั้ง<br>ในตำแหน่ง ผู้อำนวยการ<br>กองสวัสดิการสังคม | - ปลัด อบต.<br><br>- นักทรัพยากรบุคคล |          |

(นายไพศาล เคนจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย

วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒