



ที่ พบ ๗๓๘๐๑/๕๕๓

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม
อำเภอเมือง จังหวัดเพชรบุรี ๗๖๐๐๐

๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ขอส่งรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน คณบดีจังหวัดเพชรบุรี

สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในฯ จำนวน ๑ ชุด

พร้อมนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม ขอส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุม
ภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบไปด้วย แบบ ปค.๑ แบบ ปค. ๔ และแบบ ปค. ๕ รายละเอียดปรากฏ
ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายประสิทธิ์ รวมสิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม

สำนักงานปลัด

งานบริหารทั่วไป

โทร. ๐ -๓๒๕๕-๘๑๗๗

โทรสาร ๐-๓๒๕๕-๘๒๑๒

**หนังสือรับรองการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงาน
องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม อำเภอเมือง จังหวัดเพชรบุรี**

เรียน คลังจังหวัดเพชรบุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองเพชรบุรี

ลายมือชื่อ



(นายประสิทธิ์ รวมสิน)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ สรุปได้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงภายใน

ดังนี้ อนึ่งการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม ทั้ง ๕ กอง คือ

สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองสวัสดิการสังคม ยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญกล่าวคือ สำนักงานปลัด งานด้านกฎหมาย งานบริหารงานบุคคล งานการจัดทำประชาคม งานด้านการลดปัญหาโลกร้อน การปกป้องเทิดทูนสถาบันและสร้างความสามัคคี งานป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ การแก้ไขปัญหายาเสพติด กองคลัง งานการรับ-การเบิกจ่ายเงิน งานการจัดเก็บรายได้ งานพัสดุและทรัพย์สิน กองช่าง งานการออกแบบสำรวจและการประมาณราคา งานควบคุมงานก่อสร้าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานส่งเสริมการศึกษา งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน งานธุรการ กองสวัสดิการสังคม งานกิจกรรมการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ งานกิจกรรมการรับขึ้นทะเบียนผู้พิการ

ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม จะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมโดยกำหนดไว้ในแผนการปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

๒. การปรับปรุงควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม มีการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และมีความเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ในด้านการดำเนินงาน การรายงานและการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง แต่อย่างไรก็ยังมีภารกิจบางกิจกรรมที่ต้องมีการปรับปรุงการควบคุมภายในเพิ่มเติม เพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลที่ดียิ่งขึ้น

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
สำนักงานปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น บุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน บุคลากรให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณา ดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูล และการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ประชัญญา และรูปแบบการทำงานของบุคลากรเหมาะสม ต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวน ผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบาย และการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจ และสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน	สำนักงานปลัด สำนักงานปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ ในภารกิจ ๑๑ งาน งานธุรการและงานสารบรรณ งานบริหารงานทั่วไป งานนโยบายและแผน งานกฎหมายและคดี งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานรักษาความสงบภายใน งานสร้างความเข้มแข็งชุมชน งานการเจ้าหน้าที่ งานกิจการสถานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานส่งเสริมการเกษตร โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น กิจกรรมด้านคดีและกฎหมาย กิจกรรมการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ กิจกรรมการป้องกันแก้ไขปัญหาเสพติด ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังพบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ จึงต้องมีการควบคุมภายในที่มีอยู่ต่อไป แผนพัฒนาจัดทำและทบทวนทุกปี เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบร่วมกับคณะทำงานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นทุกท่านได้ดำเนินการตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดเพื่อจัดทำแผนพัฒนาทบทวนทุกปี ในส่วนของงบประมาณรายจ่ายประจำปีเจ้าหน้าที่งบประมาณได้ดำเนินการสำรวจข้อมูลจากปีที่ผ่านมา นำมาจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อบริหารงบประมาณให้มีความสมดุลเหมาะสมและให้สอดคล้องกับระเบียบกฎหมาย ของอบต. และที่เกี่ยวข้อง และในสำนักงานปลัดได้จัดแบ่งหน้าที่การทำงานเพื่อลดการซ้ำซ้อนและเพื่อความคล่องตัวของการทำงาน สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักงานปลัด อบต. ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กิจกรรมด้านคดีและกฎหมาย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในยังไม่มีบุคลากรผู้รับผิดชอบในฝ่ายกฎหมาย โดยตรงเมื่อมีปัญหาติดตามเรื่องร้องเรียนและดำเนินการทางวินัยอาจปฏิบัติไม่ถูกต้องตามที่ระเบียบกฎหมายกำหนด กิจการด้านการป้องกันและสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายนอก อุทกภัย วาตภัย และสาธารณภัยต่างๆ ที่เกิดขึ้นเป็นเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยธรรมชาติไม่สามารถควบคุมได้ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปล่อย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ เนื่องจากประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่จากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกจึงต้องมีการควบคุมการแพร่ระบาดในพื้นที่	สำนักงานปลัด อบต. มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐาน การควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน -เป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่จึงต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองคลัง ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน</u> สภาพแวดล้อมที่เกิดภายใน คือ การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน และมีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ขาดการประสานงานในเรื่องเอกสารทำให้เอกสารไม่ทันต่อเวลา ไม่ครบถ้วน สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงระบบข้อมูลการจัดทำบัญชีคอมพิวเตอร์ การเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง <u>กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</u> สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และการขาดข้าราชการผู้รับผิดชอบโดยตรงในตำแหน่งจัดเก็บรายได้ สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลง กฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง <u>กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน</u> สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ประกอบกับการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและภารกิจขององค์กรมีจำนวนมาก และเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลง กฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง	<u>ผลการประเมิน</u> สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของกองคลัง ตามคำสั่งมอบหมายงาน กองคลัง ที่ ๗๓/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๖ มกราคม ๒๕๖๓ มีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ในภารกิจ ๓ งาน คือ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว แต่พบข้อบกพร่องที่ต้องดำเนินการปรับปรุงต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองช่าง ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม จาก ๒ องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑.๑.สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑.๑. มีการกำหนดส่วนราชการของกองช่างอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๑.๒. มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๑.๓. ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ ๑.๑.๔. มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ ๑.๑.๕. ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรในองค์กรการมีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ไม่เหมาะสม และบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล ๑.๒.สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากกระเปียบ/หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการรวมถึงภารกิจ บทบาท และอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด	ผลการประเมิน จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ ดังนี้ ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม มีการกำหนดส่วนราชการ เรื่องการกำหนดส่วนราชการ โดยแบ่งส่วนราชการ ดังนี้ กองช่างแบ่งงานภายในออกเป็น ๔ งาน ๑.๑. งานก่อสร้าง ๑.๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๑.๓. งานประสานสาธารณูปโภค ๑.๔. งานผังเมือง ๒. องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างตามคำสั่งมอบหมายงานของแต่ละกอง ๓. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม ๔. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๕. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม/สัมมนาหลักสูตรต่าง ๆ ที่ตรงกับสายงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองศึกษาฯ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษาฯ ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมจาก ๒ องค์ประกอบ คือสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑.๑ มีการกำหนดหน้าที่ของกองการศึกษาฯ อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๑.๒ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ ๑.๑.๓ ผู้บริหารองค์กรให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรในองค์กรให้มีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์ ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากระเบียบ/หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการ รวมถึงภารกิจ บทบาทและอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายกำหนด	จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของ กองการศึกษาฯ ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการสรุปได้ดังนี้ ๑ .องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสามมีการ กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วน ตำบลและพนักงานจ้าง ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึด หลักธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐาน คุณธรรมและจริยธรรมมาเป็นแนวทางในการ ประพฤติและปฏิบัติตน ๓. ผู้บริหารส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้ มีโอกาสพัฒนาความรู้ความสามารถ ๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้อง กับหน้าที่โดยเข้ารับการศึกษาอบรม/ประชุม/สัมมนา หลักสูตรต่างๆที่ตรงกับสายงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองสวัสดิการสังคม ๑. สภาพแวดล้อม กิจกรรม งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๑. สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ - ขาดงบประมาณในการสนับสนุนงานโครงการฯ ในแต่ละปีงบประมาณ ๒. สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก - การจัดงานโครงการต่าง ๆ ประชาชนไม่ค่อยสนใจใน การฝึกอบรม - การส่งเสริมให้การช่วยเหลือประชาชนที่เดือดร้อนไม่เพียงพอ การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์ เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ผู้สิทธิไม่มารับเงินตามกำหนดเวลาที่นัดหมาย เนื่องจากติด ภารกิจ แต่เป็นส่วนน้อยความเสี่ยงในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพแก่ผู้ที่เสียชีวิต (กรณีโอนผ่านบัญชี) งบประมาณที่ได้รับการจัดสรร จากกรม ไม่ครบถ้วนตามที่เสนอของงบประมาณ	กองสวัสดิการสังคม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม ภายใน ตามภารกิจ ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๓ งาน คือ (๑) งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน (๒) งานสังคมสงเคราะห์ (๓) งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ. ศ. ๒๕๔๖ ผลการประเมิน พบว่า - งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมโดยดำเนินการดังนี้ ๑. ประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวเสียงตามสายทุกเดือน ก่อนวันนัดหมายการจ่ายเงิน ๒. จัดทำหนังสือส่งให้กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์เสียง ตามสาย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
สำนักงานปลัด ๒. การประเมินความเสี่ยง การเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของสำนักงานปลัด อบต. ที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม สำนักงานปลัด อบต. มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของสำนักงานปลัด อบต. มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของ สำนักงานปลัด อบต. มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง ที่เหมาะสม กิจกรรมด้านคดีและกฎหมาย บุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงยังไม่มีบุคลากรรับผิดชอบโดยตรง กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพหรือค่านาเสพติด เพราะไม่ต้องการให้คนอื่นรู้ อาจทำให้สังคมไม่ยอมรับ ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่ด้วย กิจกรรมด้านการป้องกันและสาธารณสุข หน่วยงานมีการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ โอกาสเกิดโรคติดต่อในพื้นที่มีสูง เนื่องจากทัศนคติและพฤติกรรม การดำรงชีวิตประจำวัน ของประชาชน ไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาระบาดของโรคติดต่อโดยชุมชนเอง และยังขาดการกระตุ้นประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักในการป้องกันอย่างต่อเนื่อง การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องดำเนินการควบคุมการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มของประชาชนทุกเพศ ทุกวัยในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม	-เป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่จึงต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ -เป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่จึงต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ -เป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่จึงต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ -เป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่จึงต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองคลัง ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานและกิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้
กองช่าง ๒. การประเมินความเสี่ยง กองช่าง ได้ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติตามหน้าที่ความรับผิดชอบและภารกิจที่ต้องทำ ตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกันโดยวิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม	ผลการประเมิน กองช่าง ได้ประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม
กองศึกษา ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานส่งเสริมการศึกษาปฐมวัย ๒.๑.๑ ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ ๒.๑.๒ ขาดการติดตามของเจ้าหน้าที่ในการตรวจสอบการดำเนินงานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม ๒.๑.๓ การตรวจสอบเอกสารการจัดทำฎีกาตามระเบียบรายได้ของสถานศึกษา ๒.๑.๔ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางการใช้ระเบียบรายได้สถานศึกษา ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างของกรมบัญชีกลางในระบบ e-GP ๒.๒ งานกิจการเด็กและเยาวชน ๒.๒.๑ งบประมาณที่พัฒนากิจกรรมเด็กและเยาวชนไม่เพียงพอ ๒.๒.๒ ขาดการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	๑. ส่งพนักงานส่วนตำบลที่มีส่วนเกี่ยวข้องรวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามตรวจสอบการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม ๓. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเอกสารการจัดทำฎีกาตามระเบียบรายได้ของสถานศึกษา ๑. ประสานของบประมาณจากหน่วยงานอื่นเพื่อดำเนินกิจกรรมด้านเด็กและเยาวชน ๒. จัดฝึกอบรมเพื่อให้เด็กเยาวชนทราบถึงบทบาทหน้าที่ของตนเอง
๒.๓ งานธุรการ ๒.๓.๑ ระเบียบข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายังองค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสามล่าช้าจึงทำให้เกิดการล่าช้าในการปฏิบัติ	๑. เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ อย่างต่อเนื่องและปฏิบัติตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา ๒. กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับสนับสนุนงบประมาณ

๒.๓.๒ หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนรายงานสรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายของเงินปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้า	ดำเนินการรายงานสรุปผลการใช้งบประมาณโครงการภายใน๓๐วันนับแต่โครงการแล้วเสร็จหรือหากเป็นโครงการที่ดำเนินการตลอดปีงบประมาณ เช่น โครงการอาหารกลางวันให้รายงานหลังสิ้นปีงบประมาณ ๓.แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน
กองสวัสดิการสังคม ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. กิจกรรมการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ พบว่า การประชาสัมพันธ์ผู้สูงอายุที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนเขตพื้นที่ แต่ตัวตนอาศัยอยู่นอกเขตพื้นที่ไม่ทั่วถึงและปัญหาผู้สูงอายุขาดความรู้ในการสื่อสาร ภาษาทำให้ไม่ค่อยเข้าใจ ๒. กิจกรรมการรับขึ้นทะเบียนผู้พิการ พบว่า ผู้พิการเกี่ยวกับสิทธิของ ตน เองในการเข้าถึง สวัสดิการของรัฐอย่าง ทั่วถึง ผู้พิการบางคน ยังไม่ได้ทำเรื่องขอมีบัตร คนพิการหรือบางคนเมื่อได้รับบัตรคนพิการ มาแล้วเข้าใจว่าได้รับเบี้ย ความพิการเลยแต่ไม่เป็น เช่นนั้น นอกจากนั้นผู้ พิการยังขาดความรู้และ ความชัดเจนเกี่ยวกับ ขั้นตอนการขอรับเบี้ย ความพิการและปัญหา ผู้พิการ มีชื่ออยู่ในทะเบียนเขตพื้นที่แต่ตัวตนอาศัยอยู่นอกเขตพื้นที่	ผลการประเมิน กองสวัสดิการสังคมได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน มีการแบ่งงานโครงสร้าง การกำกับดูแลภายในกองสวัสดิการสังคม ได้มีการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงได้มีการกำหนดกิจกรรมควบคุม และปรับปรุงต่อไป การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงของกองสวัสดิการสังคมอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้างานย่อยอย่างสม่ำเสมอ
สำนักงานปลัด ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหาร กำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ความรู้ความเข้าใจในการป้องกันโรคระบาดและการดูแลสุขภาพของประชาชน พร้อมทั้งจัดกิจกรรมรณรงค์ Big Cleaning Day รณรงค์ให้ประชาชนทำความสะอาดบ้านเรือนเพื่อลดปริมาณแหล่ง	ประชาชนให้ความร่วมมือในการทำเวทีประชาคมพร้อมได้รับงบประมาณด้านการวางแผนและทบทวนรายละเอียดของแผนงาน/โครงการที่ชัดเจน สอดคล้องกับงบประมาณรายจ่ายประจำปี สามารถแก้ไขปัญหาเร่งด่วนในการบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนได้มากที่สุดและมีเจ้าหน้าที่เตือนภัยประจำตำบล มีการติดต่อประสานงานกันอย่างต่อเนื่อง -ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ

แพร่ระบาดของลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ดำเนินการและประสานงานกับเจ้าหน้าที่และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อควบคุมโรคและการแพร่ระบาดของเชื้อในชุมชน เพื่อลดอัตราป่วย อัตราการตาย กิจกรรมด้านคดีและกฎหมาย อบรมให้ความรู้ในการกิจแต่ละด้านอย่างต่อเนื่อง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบโดยตรงในการดำเนินการเกี่ยวกับเรื่องด้านคดีและกฎหมาย กิจกรรมด้านการป้องกันและสาธารณสุข ประสานงานกับเจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องและผู้นำชุมชน ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบในการป้องกันภัย กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมและภูมิอากาศและการปฏิบัติตนของแต่ละครัวเรือน กิจกรรมการป้องกันแก้ไขปัญหายาเสพติด ให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชนกลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. ฝ่ายปกครอง นักเรียนและเยาวชน และประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดอย่างสม่ำเสมอ	และมีประสิทธิผลแต่ต้องมีการติดตามปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ -เป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่จึงต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ -เป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่จึงต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ -เป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่จึงต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ
กองคลัง ๓. กิจกรรมการควบคุมภายใน มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทำให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม อย่างไรก็ตาม ยังมีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุง โดยกำชับบุคลากรทุกสำนัก/กอง ปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัด ตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่กำหนดไว้
กองช่าง ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑.มีแนวทางการปฏิบัติ/ปรับปรุง/แก้ไข ที่สามารถปฏิบัติได้จริง และเกิดผลสัมฤทธิ์ที่เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน	ผลการประเมิน ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม มีประสิทธิภาพพอสมควร ดังนี้ ๑).องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม มีการกำหนดส่วนราชการ ๒).องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างตามคำสั่งขององค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม

	๓).กำหนดวัตถุประสงค์ในการควบคุม ระยะเวลาและ ผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน
กองศึกษา ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีแนวทางปฏิบัติ/ปรับปรุง/แก้ไข ที่สามารถปฏิบัติได้จริง และเกิดผลสำคัญที่เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน ๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมระยะเวลาการ ดำเนินการและผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมและมี ประสิทธิภาพพอสมควรดังนี้ ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม มีการกำหนด หน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงาน จ้าง ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิ บาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรม และจริยธรรมมา เป็นแนวทางในการประพฤติปฏิบัติตน ๓. ผู้บริหารส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาส พัฒนาความรู้ความสามารถ ๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดย เข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม/สัมมนาหลักสูตรต่างๆที่ตรงกับสายงาน
กองสวัสดิการสังคม ๓. กิจกรรมการควบคุม - ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายชื่อผู้สูงอายุในระบบ สารสนเทศใน ตันปีงบประมาณก่อนการเบิกจ่าย และ ตรวจสอบสถานการณ์มีชีวิต อยู่ของผู้รับเบี้ยยังชีพ เป็นระยะ ๆ - ให้เจ้าหน้าที่จัดทำป้ายไวนิลประชาสัมพันธ์ตาม สถานที่ สาธารณะ เพื่อให้ประชาชนได้รับ ทราบอย่างทั่วถึง	กิจกรรมการควบคุม มีการแบ่งงานของกองสวัสดิการสังคม จัดทำเป็นงาน ประจำของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยไว้เป็นหลักฐาน และมีการ แบ่งตามโครงสร้างกรอบอัตรากำลัง คำสั่งแบ่งงานที่ ชัดเจน และมีปริมาณงานที่ไม่ชัดเจน จึงมีการติดตาม อย่างต่อเนื่องต่อไป
สำนักงานปลัด ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ทุกกิจกรรมมีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้อง เนื่อง กับการ ปฏิบัติงานการรายงานทางการเงินและการดำเนินการ การปฏิบัติ ตามนโยบายและระเบียบ ปฏิบัติต่างๆที่ใช้ในการควบคุมและดำเนิน กิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอก องค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กร ในรูปแบบ ที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศ ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้มีความมั่นใจว่ามีการ ติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรที่มีผล ทำให้องค์กรบรรลุ วัตถุประสงค์และเป้าหมาย หน่วยงานมีการสื่อสารภายในและ ภายนอกเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความ รับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มี	ทุกกิจกรรมมีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้กับ ประชาชนทราบ ผ่านพับหอกระจายข่าวหมู่บ้าน การจัด ประชุมประชาคมต่างๆ ติดตามข้อมูลข่าวสารสภาวะทาง เศรษฐกิจตามหนังสือพิมพ์ โทรทัศน์ วิทยุ และทางระบบ อินเทอร์เน็ต เพื่อนำมาเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และได้จัดส่ง เจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมโครงการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการประสานงาน กับศูนย์ป้องกันภัยต่างๆ ทั้งในระดับอำเภอและระดับ จังหวัด ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร มีความเหมาะสม

การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	
กองคลัง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด อบต.นาพันสาม รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร
กองช่าง ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑.นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและปฏิบัติงาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั้งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสามเป็นอย่างดีด้วย ๔.๒. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๔.๓.นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที ๔.๔.การประสานงานภายในและภายนอก อบต.เช่น ๔.๔.๑.การติดต่อประสานงานภายในองค์กรแจกจ่ายให้สำนัก/กอง/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน ๔.๔.๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร ระบบเสียงไร้สายของ อบต.	ผลการประเมิน จากการประเมินพบว่า กองช่าง มีการจัดทำเอกสารคำสั่ง การต่าง ๆ ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่าย พร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร เป็นต้น ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ
กองศึกษา ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยบริหารงานและการปฏิบัติราชการมีการติดตามข้อมูลข่าวสารหนังสือสั่งการระเบียบข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทำให้สามารถปฏิบัติงานดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข่าวสารและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย ๔.๒ มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๔.๓ นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที	จากการประเมินผลพบว่ากองการศึกษาได้มีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะสามารถสืบค้นได้ง่ายพร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบมีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย เป็นต้น ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายใน และภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ

๔.๔ การประสานงานภายในและภายนอก อบต. เช่น ๔.๔.๑ การติดต่อประสานงานภายในองค์กร แจกจ่ายให้สำนัก/กอง ที่รับผิดชอบในพื้นที่ที่ได้รับหนังสือภายในไม่เกิน ๑ วัน ๔.๔.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสารระบบเสียงไร้สายของ อบต.	
กองสวัสดิการสังคม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - นำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติงานใน การพัฒนาและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งการติดต่อประสานงาน กับหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องได้ทันเวลา - มีการประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ งานต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้องให้กับประชาชนได้รับทราบอย่างรวดเร็ว ติดต่อประสานงานกับส่วนราชการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	สารสนเทศและการสื่อสาร มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม รวดเร็ว ทั้งภายในและ ภายนอกองค์กรเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น ทั้งภายในและภายนอก
สำนักงานปลัด ๕. การติดตามประเมินผล สำนักงานปลัด อบต. มีการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในและประเมินคุณภาพ การปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงาน ตามปกติของผู้ควบคุมงานและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงาน ตามปกติของผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครึ่งเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบ และการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันและสร้างความสามัคคีคืนความสุขแก่คนในชาติ และกิจกรรมป้องกันแก้ไขปัญหาเสพติดของอบต. มีการควบคุมเพียงพอแล้วไม่ต้องจัดวางระบบการควบคุมภายในต่อไป กิจกรรมที่ต้องควบคุมองค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้นโดยมีเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง
กองคลัง ๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการ	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกัน ระหว่าง

ดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ผู้บริหารและพนักงาน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป
กองช่าง ๕.การติดตามประเมินผล รูปแบบและวิธีการติดตาม/ประเมินผลที่เหมาะสมสอดคล้องกับกิจกรรมการควบคุม เพื่อนำปัญหา/จุดอ่อนที่พบมาพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปรับปรุงเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ผลการประเมิน มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้น โดยมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง
กองศึกษา ๕.การติดตามประเมินผล รูปแบบและวิธีการติดตาม/ประเมินผลที่เหมาะสมสอดคล้องกับกิจกรรมการควบคุมเพื่อนำปัญหา/จุดอ่อนที่พบมาพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปรับปรุงเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้นโดยมีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบซึ่งผลการประเมิน ที่ได้นำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง
กองสวัสดิการสังคม ๕. การติดตามและประเมินผล - ใช้แบบติดตามและประเมินผล เป็นเครื่องมือใน การติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ผลการประเมินตามแบบรายงาน ผลการ ติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบ ปค. ๕)	การติดตามและประเมิน มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงาน ประสิทธิภาพในการทำงาน มีการประเมินความคุ้มค่า การใช้จ่ายงบประมาณรวมทั้งการปรับปรุงพัฒนาให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม มีโครงสร้างการควบคุมภายในเป็นไปหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักปฏิบัติการควบคุมการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำ ให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการ ควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่ เหมาะสมไว้แล้ว

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม อำเภอเมือง จังหวัดเพชรบุรี ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร

กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม อำเภอเมือง จังหวัดเพชรบุรี ประเมิน องค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมภายใน ต้องมีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของกองการศึกษาฯ อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ให้ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ ผู้บริหารองค์กรให้ความสำคัญต่อการ พัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรในองค์กรให้มีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์

๒. สภาพแวดล้อมภายนอกวิเคราะห์จากระเบียบ/หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน ราชการรวมถึงภารกิจบทบาทและอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายกำหนด

๓. ส่งพนักงานส่วนตำบลที่มีส่วนเกี่ยวข้องรวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๔. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามตรวจสอบการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลนา พันสามและคณะกรรมการตรวจสอบเอกสารการจัดทำฎีกาตามระเบียบรายได้ของสถานศึกษา

๕. ประสานของบประมาณจากหน่วยงานอื่นเพื่อดำเนินกิจกรรมด้านเด็กและเยาวชน

๖. จัดฝึกอบรมเพื่อให้เด็กเยาวชนทราบถึงบทบาทหน้าที่ของตนเอง

กองสวัสดิการสังคม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



นายประสิทธิ์ รวมสิน

ตำแหน่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ กำหนดเสร็จ
<u>สำนักงานปลัด</u> <u>การเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลง</u> <u>แผนพัฒนาท้องถิ่น</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้สอดคล้องกับปัญหาและ ความต้องการที่แท้จริง สามารถ จัดลำดับความสำคัญของปัญหา และแก้ไขปัญหาได้ทันทั่วถึงที่ เพื่อนำไปสู่การพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	การเพิ่มเติมหรือ เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา ท้องถิ่นขององค์การ บริหารส่วนตำบลนาพัน สาม ทำให้การจัดสรร งบประมาณรายจ่าย ประจำปีมีมากขึ้น กว่าเดิมซึ่งไม่สอดคล้อง กับงบประมาณรายรับ ประจำปี ทำให้ไม่ สามารถแก้ไขปัญหา และความต้องการของ ประชาชนที่แท้จริงได้	๑. กระตุ้นประชาสัมพันธ์ ให้ ประชาชน เห็น ความสำคัญและประโยชน์ ของแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. เสริมสร้างให้เกิดการ มีส่วนร่วมในการแสดง ความคิดเห็น และ ตอบสนองความต้องการ ของประชาชนอย่าง ทันทั่วถึงที่ และเกิด ประโยชน์ต่อประชาชน โดยรวม	๑. นโยบายวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของแต่ละ ส่วนยังไม่ชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจ และแผนงบประมาณ ๒. กิจกรรมที่บรรจุ ในแผนพัฒนาท้องถิ่น มีจำนวนมาก ได้รับ การตอบสนองช้า ๓. ประชาชนไม่ให้ ความสำคัญกับการ จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นขององค์การ บริหารส่วนตำบล นาพันสาม	๑.แต่ละกองงานมี แผนการใช้จ่าย งบประมาณ ๒. งบประมาณ รายจ่ายประจำปี ไม่ สามารถจัดสรร งบประมาณตาม แผนพัฒนาที่วางได้ ทั้งหมด ๓. แผนพัฒนา ท้องถิ่นขององค์การ บริหารส่วนตำบล นาพันสาม มีโครงการ จำนวนมาก และไม่สามารถ แก้ไขปัญหาได้ ตรงตามความต้องการ ของประชาชนโดยรวม	๑. ทบทวนการจัดทำ แผนพัฒนาโดยทบทวน นโยบายเป้าหมายและ วัตถุประสงค์ให้ชัดเจน ๒.ให้คำปรึกษาและ เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ กฎหมาย ระเบียบและ ข้อบังคับต่าง ๆ ให้ประชาชนทราบ อย่างทั่วถึงเพื่อให้ ประชาชนเข้ามามี ส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่น	สำนักงานปลัด ต.ค. ๖๓ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ กำหนดเสร็จ
<u>กิจกรรมด้านคดีและกฎหมาย</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้คำปรึกษาและเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ ให้ประชาชน ทราบอย่างทั่วถึง เพื่อให้ประชาชน เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่น รวมถึงการดำเนินการ สอบสวนในคดีแพ่ง คดีอาญาและ คดีทางปกครอง เป็นไปด้วยบริสุทธิ์ ยุติธรรม รวดเร็วทันเหตุการณ์ไม่ ขาดอายุความ	ไม่ มี บุ ค ล า กร ผู้รับผิดชอบในการฝ่าย กฎหมาย ผู้รับผิดชอบ โดยตรง เมื่อมีปัญหา ติดตามเรื่องร้องเรียน และดำเนินการทางวินัย ซึ่งอาจปฏิบัติไม่ถูกต้อง ตาม ที่ ก ฎ ระเบีย บ กฎหมาย	สรรหาบุคลากรที่มี หน้าที่ความรู้ความเข้าใจ ต่อภารกิจด้านกฎหมาย	ได้บรรจุนิติกร ๑ ตำแหน่งซึ่งเป็น ผู้รับผิดชอบในการฝ่าย กฎหมายโดยตรง	บุ ค ล า กร ที่ รับผิดชอบโดยตรงยัง ไม่เข้าใจในระบบงาน หรือขาดความรู้ความ เข้าใจในหน้าที่การงาน อย่างทอ่งแท้	อบรมให้ความรู้ใน ภารกิจแต่ละด้านอย่าง ต่อเนื่อง ตรงสายงาน	สำนักงานปลัด ต.ค. ๖๓ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๔
<u>กิจกรรมด้านการป้องกันและ</u> <u>บรรเทาสาธารณภัย</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ความช่วยเหลือประชาชน ที่ได้รับความเดือดร้อนได้ทันทั่วทั้งที่ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการพัฒนาท้องถิ่น	-อุทกภัย วาตภัยและสา ธารณภัยต่าง ๆ ที่ เกิดขึ้น เป็นเหตุการณ์ ที่เกิดขึ้นโดยธรรมชาติไม่ สามารถควบคุมได้	๑. ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนได้รับทราบ ก่ อ น เ กิ ต ภัย ต่ า ง ประสานงานกับหน่วยงาน ชุมชนรวมถึงผู้นำชุมชน ๒. อบรมให้ความรู้ในใน ด้านการป้องกันภัยให้แก่ เจ้าหน้าที่และหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง	๑. มีการประสานงาน กับเจ้าหน้าที่ ที่ เกี่ยวข้องและผู้นำชุมชน ๒. มีการประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนได้รับทราบ ในการป้องกันภัย	๑. เมื่อเกิดภัยฉุกเฉิน ประชาชนแจ้งทาง อบต. ลำช้า ทำให้ประชาชน ได้รับความช่วยเหลือ ลำช้า ๒. อุทกภัย วาตภัย และสาธารณภัยต่าง ๆ เกิดขึ้นโดยไม่สามารถ ควบคุมได้เองทั้งหมด	๑. มอบหมายหน้าที่ งานเป็นลายลักษณ์ อักษร ๒. แจ้งรายชื่อบุคคล เบอร์โทร ที่รับผิดชอบ ในหน้าที่ประชาสัมพันธ์ ให้กับ ทางหมู่บ้าน ทราบ ๓. อบรมให้ความรู้ใน ภารกิจแต่ละด้านอย่าง ต่อเนื่อง	สำนักงานปลัด ป่ อ ง กั น แ ล ะ สาธารณภัย

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ กำหนดเสร็จ
กิจกรรม -การป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ -เพื่อป้องกันประชาชนจาก โรคติดต่อ (ไข้เลือดออก)	๑.ประชาชนยังขาดความ รู้ ร ่วม มื อ แ ล ะ ไ ห้ ความสำคัญในการ ป้องกันตนเองจาก โร ค ตี ด ต่ อ (โร ค ไข้เลือดออก) ๒.สิ่งแวดล้อมในแต่ละ ครัวเรือนยังไม่ถูก สุขลักษณะ อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ บางอย่างเกิดน้ำท่วมขัง เป็นแหล่งกำเนิดของ ยุงลายทำให้ยากแก่การ ควบคุม	๑. มีการพ่นหมอกควัน เคมีการใส่ทรายอะเบท เพื่ อ ป่ อ ง กั น โร ค ไข้เลือดออก ๒. การประชาสัมพันธ์ให้ ประ ชา ช น มี ค ว า ม ร ู้ เกี่ยวกับการป้องกันตนเอง แ ล ะ บุ ค ค ล ภ า ย ใน ครอบครัวจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) ๓. รพ.สต และ อสม. ร่วมกันทำงาน ด้านการ ป้องกันโรคและควบคุม โรค	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจาก ชี่ น อ ยู่ กั บ สภาพแวดล้อมและ สภาพภูมิอากาศ	๑. ประชาชนยังไม่ให้ ความร่วมมือและให้ ความสำคัญในการ ป้องกันตนเองจาก โร ค ตี ด ต่ อ (โร ค ไข้เลือดออก) ๒. พื้นที่บริเวณกว้าง ทำให้เกิดน้ำท่วมขัง เป็นแหล่งกำเนิด ยุงลายทำให้ยากแก่ การควบคุม	๑. การรณรงค์ให้ ความรู้แก่ประชาชนใน การป้องกันและให้ ความรู้แก่ประชาชนใน หมู่บ้านในการป้องกัน และกำจัดยุงลาย ๒. แจกเอกสารแผ่น พับประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับการป้องกัน ตนเองจากโรคติดต่อ	สำนักงานปลัด ต.ค. ๖๓ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ กำหนดเสร็จ
กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชน ทุกเพศ ทุกวัย ในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม	เป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ต้องดำเนินการควบคุมการแพร่ระบาดในพื้นที่ต่อไป	๑. ให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชน กลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. ฝ่ายปกครอง ฯลฯ เพื่อนำไปเผยแพร่ให้กับประชาชนภายในชุมชน ๒. ฝ่ายปกครองตำบลนาพันสามชุดรักษาความสงบตำบลนาพันสามและหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ยาเสพติดในพื้นที่เป้าหมาย ๓. ให้ความรู้แก่นักเรียนและเยาวชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด ๔. ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายภายในชุมชน เกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดและโทษของผู้เสพ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากผู้ค้าผู้เสพ รู้ถึงการตั้งจุดตรวจ/จุดสกัด ทำให้ยากแก่การจับกุมและประชาชนไม่ให้ความสำคัญต่อโทษและพิษภัยของยาเสพติด	ยังมีการแพร่ระบาดของยาเสพติด ในกลุ่มประชาชนตำบลนาพันสาม	๑. ให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชนกลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. อปพร. ฝ่ายปกครอง ฯลฯ เพื่อนำไปเผยแพร่ให้กับประชาชนภายในชุมชน ๒. ฝ่ายปกครองตำบลนาพันสามพร้อมชุดรักษาความสงบตำบลนาพันสามและผู้ที่เกี่ยวข้อง ๓. ให้ความรู้แก่นักเรียนและเยาวชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด ๔. ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายภายในชุมชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดและโทษของผู้เสพ	สำนักงานปลัด ต.ค. ๖๓ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว เสร็จ
กองคลัง <u>๑. งานการเงินและบัญชี</u> การรับและเบิกจ่ายเงิน <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน- จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินตามงบประมาณและ นอกงบประมาณ การบันทึก บัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน และรายงานการเงิน ถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	การจัดทำเอกสารประกอบฎีกาไม่ ครบถ้วน หรือมีการเร่งรัดการ เบิกจ่ายทำให้เอกสารประกอบ ฎีกาไม่ครบถ้วน	๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไประเบียบ หนังสือสั่งการ และมติ ครม.และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ๒. ตรวจสอบการรับ และการ นำฝากเงิน ๓. มีการตรวจสอบเอกสาร การเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนการเบิกจ่ายเงินใน แต่ละรายการ	มีการกำหนด แนวทาง การ วางแผนงาน การ ปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมาย จากผู้บริหารอย่าง เป็นทางการในการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสมและ เพียงพอ	มีการเร่งรัดการ เบิกจ่ายทำให้ เอกสารประกอบ ฎีกาการเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน	๑. ให้หัวหน้า หน่วยงานย่อยแต่ละ กองตรวจสอบ เอกสารพร้อมรับรอง ความถูกต้องก่อน การจัดส่งฎีกา เบิกจ่าย ๒.เจ้าหน้าที่การเงิน และผู้อำนวยการ กองคลังมีการ ตรวจสอบเอกสาร ตามขั้นตอนก่อน เสนอผู้บังคับบัญชา ตามลำดับ	๓๐ ก.ย. ๖๔ นักวิชาการ เงินและบัญชี/ ผู้อำนวยการ กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว เสร็จ
๒. งานพัฒนาการจัดเก็บ รายได้ งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดเก็บข้อมูล ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็น ปัจจุบัน ๒. เพื่อให้ฐานข้อมูลในแผนที่ ภาษีสามารถอ้างอิงในการ ประเมินภาษีต่างๆ ได้อย่าง ถูกต้อง เพิ่มประสิทธิภาพและ ลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน จัดเก็บภาษีต่างๆ	การบันทึกข้อมูลในแผนที่ภาษี ของกองคลัง ยังไม่มีการบันทึก ข้อมูลภาษีให้ครบถ้วนเป็น ปัจจุบัน ทำให้ไม่สามารถเรียกดู ข้อมูลจากระบบได้แผนที่ภาษีได้ การจัดเก็บภาษีประจำปี การ ติดตามทวงถาม การรายงาน ลูกหนี้ภาษี อาจเกิดความล่าช้า หรือไม่ครบถ้วนอันเนื่องมาจากมี การบังคับใช้ตามกฎหมายใหม่ และยังขาดบุคลากรด้านนี้ โดยตรง	การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหาร มี ผลดีต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ	มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ประจำปี และการ มอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็น ทางการในการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และ เพียงพอ	ข้อมูลในระบบแผนที่ ภาษี ยังไม่เป็น ปัจจุบันในบาง รายการ อัน เนื่องมาจากผู้ ปฏิบัติหน้าที่ยังไม่ ชำนาญในการใช้ ระบบและไม่ได้รับ การฝึกอบรม วิธีการใช้งานใน ระบบแผนที่ภาษี	ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล วางแนวทางให้ผู้ ปฏิบัติรายงานปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติ หน้าที่ เพื่อกำหนด แนวทางแก้ไขปัญหา อย่างถูกต้องเหมาะสม ให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมศึกษา ขั้นตอนวิธีการใช้งาน โปรแกรมแผนที่ภาษี เพื่อให้เกิดความเข้าใจ และปฏิบัติงานได้ ถูกต้อง	๓๐ ก.ย. ๖๔ ผช.จนท จัดเก็บ รายได้/นวก. การเงินและ บัญชี/ ผู้อำนวยการ กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว เสร็จ
๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้ดำเนินการถูกต้องตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินและการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ความรู้ ความเข้าใจที่คลาดเคลื่อนกับ พ.ร.บ.การจัดซื้อ จัดจ้าง และการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐/ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ /กฎกระทรวง กำหนดให้หน่วยงานอื่นเป็นหน่วยงาน ของรัฐ ตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อ จัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	การเข้ารับการอบรม เพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมาย และหนังสือ สั่งการต่างๆ ที่ เกี่ยวข้องเพื่อเป็นการ เพิ่มทักษะให้แก่ผู้ ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง	มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ประจำปี และการ มอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็น ทางการในการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และ เพียงพอ	การศึกษาระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง กับการจัดซื้อ จัด จ้างทุกฉบับ	ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรมศึกษา ระเบียบข้อ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่ม ทักษะในการ ปฏิบัติงานในหน้าที่ ได้อย่างถูกต้อง	๓๐ ก.ย. ๖๔ ผช.นักวิชาการ พัสดุ/ นักวิชาการ พัสดุ/ ผู้อำนวยการ กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง ๑. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้างและประมาณราคาก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง และประมาณราคาก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพแม่นยำ เกิดประโยชน์ต่องานราชการและประชาชน	๑. การประมาณราคาก่อสร้างถูกต้องตามระเบียบ แต่บางครั้งไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจในระหว่าง การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากการผันผวนของราคาราคาสินค้าก่อสร้างในตลาดที่สูงขึ้น	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบ การสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องโดย ใช้ระบบสารสนเทศ เพื่อให้การ คำนวณราคา กลาง ก่อสร้างขณะดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างสอดคล้องกับราคาราคาสินค้าก่อสร้าง ณ ปัจจุบัน ๒. ใช้ราคากลางพาณิชย์ จังหวัด ๓. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนทักษะ ความสามารถ	๑. การติดตามระหว่าง การปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชา			กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานควบคุมอาคาร ได้ตามข้อ กำหนดของแบบก่อสร้าง และเป็นไป ตามระเบียบและโปร่งใส รวมถึงใช้ อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่าง ประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	๑.การก่อสร้างโครงสร้างและ วัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตาม มาตรฐานหรือตามข้อกำหนด ข อ ง แ บ บ ก่อ ส ร ้าง ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมี เพียง ๒ คน ทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้างหลาย โครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง	๑.การใช้กฎหมาย ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับการควบคุม การก่อสร้างและบริหาร จัดการเป็น ไปตามระเบียบ				กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงาน สาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการเนนการ ด้านสาธารณะโดยจัดให้ มีและดูแลรักษาสถานที่ พักผ่อนหย่อนใจสำหรับ ประชาชนเพื่อพัฒนา เมืองให้น่าอยู่น่าอาศัย อย่างยั่งยืน	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ ๒.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ไฟฟ้า	๑.ขออัตราบุคลากร ของกองช่าง องค์การ บริหารส่วนตำบลนา พันสาม เพิ่มไปที่ ก.อบต.จ.เพชรบุรี ๒.ให้เจ้าหน้าที่เตรียม พร้อมสำหรับการ บริการงานด้าน สาธารณูปโภค อย่าง สม่ำเสมอ และมีการ ฝึกปฏิบัติการแก้ไข ปัญหาเร่งด่วนอย่าง สม่ำเสมอ ๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึก อ บ ร ม ง น ด้าน สาธารณูปโภคและ ขอรับคำปรึกษาจาก หน่วยงานที่รับผิดชอบ โดยตรง				กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วย งาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<u>กองการศึกษา ศาสนาและ</u> <u>วัฒนธรรม</u> ๑. กิจกรรม งานส่งเสริมการศึกษา ปฐมวัย <u>วัตถุประสงค์ของการ</u> <u>ควบคุม</u> เพื่อให้บุคลากรมี ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ของสถานศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณ แผนปฏิบัติ การประจำปีการศึกษา	ครูผู้ดูแลเด็กและ ผู้ช่วยครูดูแลเด็กยัง ขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ของสถานศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณ แผนปฏิบัติ การประจำปีการศึกษา	สนับสนุนให้ผู้รับ ผิดชอบงานได้เข้ารับ การอบรมเพื่อให้ บุคลากรมีความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการ จัดทำแผน พัฒนา การศึกษาของ สถานศึกษา แผนปฏิบัติ การประจำปีการศึกษา	ประเมินผลจากการ จัดทำ แผนพัฒนา การ ศี ก ษ า ข อ ง สถานศึกษา แผนปฏิบัติ ประจำปีงบประมาณ แผนปฏิบัติการประจำปี การศึกษา	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ยังขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ของสถานศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณ แผนปฏิบัติ การประจำปีการศึกษา	จัด ส่ง เจ้า หน้ า ที่ ผู้รับผิดชอบการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ของสถานศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณ แผนปฏิบัติ การประจำปีการศึกษา เข้ารับการอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง	กองการศึกษาฯ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วย งาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ แนวทางการใช้ระเบียบ รายได้สถานศึกษา ระเบียบ การจัดซื้อจัดจ้างของ กรมบัญชีกลางในระบบ e- GP	บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับ แนวทางการใช้ระเบียบ รายได้สถานศึกษา ระเบียบ การจัดซื้อจัดจ้างของ กรมบัญชีกลางในระบบ e-GP	๑. มีการควบคุม กำกับ ดูแลการปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็น ระยะ ๒ . ส น บ ส น น ไ ห้ ผู้รับผิดชอบงานได้เข้ารับ การอบรมเพื่อให้บุคลากรมี ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ แนวทางการใช้ระเบียบ รายได้สถานศึกษา ระเบียบ การจัดซื้อจัดจ้างของ กรมบัญชีกลางในระบบ e- GP	กำหนดแนวทางดังนี้ ๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ หน้าที่ตามระเบียบรายได้ พ.ศ.๒๕๖๑ ๒. ให้กองการศึกษา ดำเนินการจัดทำฎีกาอาหาร กลางวัน/ฎีกาค่าจัดการ เรียนการสอนของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก/ฎีกาค่า โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่าย การบริหารสถานศึกษา ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบล นาพันสาม ๓. ส่งครูศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กเข้ารับการอบรม เกี่ยวกับแนวทางการใช้ ระเบียบรายได้สถานศึกษา ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง ของกรมบัญชีกลางในระบบ e-GP	๑. การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ รายได้ พ.ศ.๒๕๖๑ ยังไม่ ถูกต้อง ๒. บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับ แนวทางการใช้ระเบียบ รายได้สถานศึกษา ระเบียบ การจัดซื้อจัดจ้างของ กรมบัญชีกลางในระบบ e- GP	๑. ส่งบุคลากรเข้าอบรม เกี่ยวกับแนวทางการใช้ ระเบียบรายได้สถานศึกษา ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง ของกรมบัญชีกลางในระบบ e-GP	กองการศึกษาฯ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานกิจการเด็กและ เยาวชน ๑. เพื่อให้มีการจัดตั้ง สภาเด็กและเยาวชนให้ ครบสมบูรณ์เรียบร้อย เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ	งบประมาณที่พัฒนา กิจกรรมเด็กและ เยาวชน ไม่เพียงพอ ขาดการประสานงาน กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	จัดอบรมให้ความรู้แก่ เด็กและเยาวชน	เด็กและเยาวชน ตระหนักถึงการจัดตั้ง สภาเด็กและเยาวชน	งบประมาณที่พัฒนา กิจกรรมเด็กและ เยาวชนไม่เพียงพอ ต้อง ประสานงานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อขอรับงบประมาณ	๑. จัดกิจกรรมให้เด็ก และเยาวชนได้มีส่วน ร่วม ๒. จัดอบรมเพื่อให้เด็ก และเยาวชนได้ทราบถึง บทบาทหน้าที่ของ ตนเอง	กองการศึกษาฯ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔
งานธุรการ ๑. การดำเนินการตาม ระเบียบหนังสือสั่งการ ล่าช้า	ระเบียบข้อบังคับที่ เป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงานส่งมายัง องค์การบริหารส่วน ตำบลนาพันสามล่าช้าจึง ทำให้เกิดความล่าช้า ในทางปฏิบัติ	การตรวจสอบค้นหา ข้อมูลปัจจุบันจากทาง อินเทอร์เน็ตเพื่อเป็นการ เตรียมความพร้อม ล่วงหน้าและสามารถ ปฏิบัติงานได้ทันทีที่ ได้รับหนังสือ	การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา	ระเบียบข้อบังคับที่ เป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงานส่งมายัง องค์การบริหารส่วน ตำบลนาพันสามล่าช้าจึง ทำให้เกิดความล่าช้า ในทางปฏิบัติ	เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ ติดตามข้อมูลข่าวสาร ต่างๆอย่างต่อเนื่องและ ปฏิบัติตามคำสั่งที่ได้รับ มอบหมายจาก ผู้บังคับบัญชา	กองการศึกษาฯ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม กิจกรรม การรับขึ้นทะเบียน ผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อดำเนินตามแนวทาง นโยบายเร่งด่วนของรัฐบาล ช่วยเหลือประกันรายได้ ๒. เพื่อให้ผู้สูงอายุเข้าถึง การได้รับสวัสดิการเบี้ยยังชีพ เมื่อถึงช่วงเวลาอายุ ๖๐ ปี ขึ้นไป	การประชาสัมพันธ์ให้ ผู้สูงอายุเกี่ยวกับสิทธิ ของ ตนเองในการเข้าถึง สวัสดิการของรัฐยังไม่ทั่วถึง ปัญหาผู้สูงอายุมี ชื่ออยู่ใน ทะเบียนเขต พื้นที่ แต่ตัวตน อาศัยอยู่ นอกเขตพื้นที่ และ ปัญหาผู้สูงอายุ ขาดความรู้ในการสื่อสาร ภาษาทำให้ไม่ค่อยเข้าใจ	จัดทำป้าย โฉนดประชาสัมพันธ์ตาม สถานที่สาธารณะเพื่อให้ประชาชน ได้รับ ทราบอย่างทั่วถึง	๑. ประสานขอสำเนา ทะเบียน ราษฎรจากนาย ทะเบียนอำเภอเฉพาะผู้มี อายุ ๖๐ ปีขึ้นไป ๒. นำมาตรวจสอบรายชื่อ ตกหล่น หรือรายใหม่ ๓. ทำหนังสือแจ้ง ประชาสัมพันธ์ ผู้สูงอายุที่ อายุถึงเกณฑ์ และยังไม่ได้มาใช้สิทธิ รับเบี้ยยังชีพ	๑. ด้านการประชาสัมพันธ์ ให้ ผู้สูงอายุ เกี่ยวกับสิทธิ ของตนเอง ในการเข้าถึง สวัสดิการของรัฐ ยัง ไม่ ทั่วถึง ๒. ผู้สูงอายุมีชื่ออยู่ใน ทะเบียนเขต พื้นที่ แต่ ตัวตนอาศัยอยู่นอกเขต พื้นที่ ๓. ผู้สูงอายุขาดความรู้ใน การ สื่อสารภาษาไม่ค่อย เข้าใจ	ประสาน ผู้ใหญ่บ้าน , สมาชิกสภา อบต. และ อสม.ให้สำรวจผู้มีสิทธิ รับ เบี้ยฯ ในชุมชนและทำหนังสือแจ้ง ประชาสัมพันธ์ ให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ยฯ เตรียมเอกสารเพื่อ การขึ้นทะเบียนเมื่อถึงช่วงเวลา รับ ขึ้นทะเบียน ประสานสมาชิกสภา อบต./ ผู้ใหญ่บ้าน ในการ อำนวยความสะดวก และการ สื่อสารกับผู้สูงอายุในแต่ละหมู่บ้าน ของตนเอง	กอง สวัสดิการ สังคม
กิจกรรม การรับขึ้นทะเบียนผู้ พิการ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อดำเนินตามแนวทาง นโยบายเร่งด่วนของรัฐบาล ช่วยเหลือสวัสดิการด้านเบี้ย ความพิการ ๒. เพื่อให้ผู้พิการเข้าถึงการ ได้รับสวัสดิการเบี้ยความ พิการตามสิทธิที่ตนเองควร ได้รับ	การประชาสัมพันธ์ให้ ผู้ พิการเกี่ยวกับสิทธิของ ตน เองในการเข้าถึง สวัสดิการ ของรัฐอย่าง ทั่วถึง ผู้พิการ บางคน ยังไม่ได้ทำเรื่องขอมี บัตร คนพิการหรือบางคน เมื่อ ได้รับบัตรคนพิการ มาแล้วเข้าใจว่าได้รับเบี้ย ความพิการเลยแต่ไม่เป็น เช่นนั้น นอกจากนั้นผู้พิการ ยังขาดความรู้และ ความ ชัดเจนเกี่ยวกับ ขั้นตอนการ ขอรับเบี้ย ความพิการและ ปัญหา ผู้พิการ มีชื่ออยู่ใน ทะเบียนเขตพื้นที่แต่ ตัวตน อาศัยอยู่นอกเขต พื้นที่	จัดทำป้ายโฉนดประชาสัมพันธ์ ตาม สถานที่สาธารณะ เพื่อให้ ประชาชนได้รับ ทราบอย่าง ทั่วถึง	มีการประชุมประชาสัมพันธ์ พร้อมชี้แจงแนวทางเกี่ยวกับ การรับขึ้นทะเบียนผู้พิการ แก่ สมาชิกสภา อบต.,กำนัน และ ผู้ใหญ่บ้าน	๑. ด้านการประชาสัมพันธ์ ให้ผู้ พิการเกี่ยวกับสิทธิของตนเองใน การ เข้าถึงสวัสดิการของรัฐอย่าง ทั่วถึง ๒. ผู้พิการบางคน ยัง ไม่ได้ทำเรื่อง ขอมีบัตรคน พิการ หรือบางคนเมื่อ ได้ บัตรคนพิการมาแล้ว เข้าใจว่า จะได้รับเงินเบี้ย ความพิการเลย แต่ ไม่เป็น เช่นนั้น ๓. ผู้พิการยังขาดความรู้ และความ ชัดเจนเกี่ยวกับ ขั้นตอนการขอรับ เบี้ย ความพิการของผู้พิการ ๔. ผู้พิการมีชื่ออยู่ใน ทะเบียนเขต พื้นที่ แต่ ตัวตนอาศัยอยู่นอกเขต พื้นที่ และขาดความรู้ใน การ สื่อสารภาษาทำให้ไม่ เข้าใจ	๑. ประสานผู้ใหญ่บ้าน, สมาชิก สภา อบต.,อสม.ให้ สำรวจคนพิการในชุมชนที่ เห็นสมควรสามารถ ช่วยเหลือ ตนเองได้ ให้ไป ดำเนินการขอ ใบรับรอง ความพิการจาก โรงพยาบาลของรัฐ ๒. ประสานหน่วยงาน สำนักงาน พัฒนาสังคมและ ความมั่นคงของมนุษย์ จังหวัด ใน การออกบัตร คนพิการขอรับมีบัตร คน พิการ ๓ . ทำหนังสือแจ้ง ประชาสัมพันธ์ ให้คนพิการ เตรียมเอกสาร เพื่อเตรียมการขึ้น ทะเบียนเมื่อ ถึงช่วงเวลารับขึ้น ทะเบียน	กอง สวัสดิการ สังคม



นายประสิทธิ์ รามสิน
ตำแหน่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม
วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองเพชรบุรี

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม ได้สอบทานการประเมินผล
การควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจ
อย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มี
ประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ
ตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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



นายประสิทธิ์ รวมสิน

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๓