

องค์การบริหารส่วนตำบลจางานลาน อำเภอพนา จังหวัดอำนาจเจริญ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป(๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สำนักปลัด ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม จาก ๒ องค์ประกอบ คือสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อม ภายนอก ดังนี้</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลจางานลานอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมาย หน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๓ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสและ สามารถตรวจสอบได้</p> <p>๑.๔ มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมของ องค์การเพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของ ข้าราชการ</p> <p>๑.๕ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนา ความรู้ ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรม จริยธรรม และความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการ ตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ไม่ เหมาะสมและ บริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล</p> <p>๒. สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>วิเคราะห์จากระเบียบ หนังสือสั่งการและแนวทาง ปฏิบัติ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการรวมถึงภารกิจ บทบาทและอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของ สำนัก ปลัด ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานบริหารทั่วไป - งานกิจการสภา - งานการเจ้าหน้าที่ - งานวิเคราะห์นโยบายและแผน - งานพัฒนาชุมชน - งานกฎหมายและคดี - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <p>๑. องค์การบริหารส่วนตำบลจางานลานมีการกำหนดหน้าที่ ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง</p> <p>๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติ งานโดยยึดหลัก ธรรมาภิบาลและประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่อง ร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการ ประพฤติและปฏิบัติตนของ ข้าราชการที่ไม่เหมาะสม</p> <p>๓. ผู้บริหารส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนา ความรู้ ความสามารถ มีการกำหนด บทลงโทษสำหรับผู้ที่ ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดย พิจารณาจากมูลเหตุที่ เกิดขึ้นจริง</p> <p>๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้า รับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตร ต่างๆ ที่ตรงกับสาย งาน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจางลาน อำเภอนา จังหวัดอำนาจเจริญ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป(๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การบริหารงบประมาณประจำปี</p> <p>๑. มีการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายย่อยเกินไป ทำให้การเบิกจ่ายไม่เป็นตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ตั้งไว้</p> <p>๒.๒ งานด้านการบริหารงานบุคคล</p> <p>๑. บุคลากรที่มีอยู่ ไม่เพียงพอต่อภารกิจ ปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น</p> <p>๒. มีระเบียบ กฎหมายใหม่มาปรับใช้มากขึ้น</p> <p>๓. การจัดทำเอกสารมีขั้นตอนการปฏิบัติที่ยุ้งยากในการรวบรวมเอกสารเพิ่มขึ้น ซึ่งไม่สอดคล้องกับระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๒.๓ งานการส่งเสริมคุณภาพชีวิต และงานพัฒนาชุมชน</p> <p>๑. ความต้องการของประชาชนมีมากกว่างบประมาณท้องถิ่น</p> <p>๒. การรับซื้อโรงเรียนในการให้ความช่วยเหลือราษฎร ไม่ครอบคลุมทั่วถึงสำหรับผู้สูงอายุ และผู้พิการ</p> <p>๒.๔.งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑.ขาดอุปกรณ์ และเครื่องมือสนับสนุนการปฏิบัติงาน ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัย กรณีเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ทักษะ ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. กิจการการควบคุม</p> <p>๓.๑ การบริหารงบประมาณ</p> <p>-กำหนดแนวทางการเบิกจ่ายตามโครงการ/แผนงาน ที่ตั้งไว้ตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ</p> <p>- กำหนดให้โอนงบประมาณเฉพาะโครงการเร่งด่วนตามนโยบายของรัฐบาล</p> <p>- กำชับสำนักงาน/กอง ที่เสนอโอนงบประมาณ ตรวจสอบความถูกต้องก่อนทุกครั้งก่อน ที่จะเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัด อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีคำสั่งการมอบหมายงานกำหนดหน้าที่การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน กำหนดวัตถุประสงค์ของงานระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามการควบคุมภายในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมพอสมควรและครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็นปัจจัยภายในมีการประชุมติดตามและปรับปรุง ระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานและพนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือนทำให้เจ้าหน้าที่ รู้คน รู้บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัย ภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการ ดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจางาน อำเภอพนา จังหวัดอำนาจเจริญ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป(๒)
<p>๓.๒ งานด้านการบริหารงานบุคคล - ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษ อบรมในหลักสูตร เกี่ยวกับการ บริหารงานบุคคล ระเบียบ แนวทางปฏิบัติ อย่างสม่ำเสมอ และถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้อง ทราบ -ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับการ บริหารงานบุคคลให้แม่นยำ เพื่อ การปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่าง ถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิด ข้อผิดพลาด</p> <p>๓.๓ งานการส่งเสริมคุณภาพชีวิต และงานพัฒนาชุม</p> <p>๑. มีการตรวจสอบข้อมูลของผู้ประสงค์จะขอรับ งบประมาณจากท้องถิ่นอย่างเที่ยงตรงและเป็นธรรม</p> <p>๒.มีการให้คำปรึกษา แนะนำ และแก้ไขปัญหา ทำความ เข้าใจเกี่ยวกับสวัสดิการผู้สูงอายุ และผู้พิการ</p> <p>๓.๔ งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑. จัดทำแผนการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. จัดฝึกอบรมทบทวนการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย</p> <p>๓. จัดหาเครื่องมืออุปกรณ์ในการปฏิบัติงานป้องกันให้ เพียงพอเหมาะสม และพร้อมใช้งานอยู่เสมอ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามามีใช้ในการบริหารและการ ปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลจางาน</p> <p>๔.๒ มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานได้ ทันต่อสถานการณ์ในเวลาที่กำหนดและถูกต้องตามระเบียบ มากขึ้น มีการประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่ข้อมูล ข่าวสาร ให้ประชาชนได้รับรู้</p> <p>๔.๓ มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและ ช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบ สารสนเทศอยู่เสมอ</p>	<p>สำนักปลัดมีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆไว้อย่างชัดเจนและ เป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะสามารถ สืบค้นได้ง่ายพร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหา วัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้ สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอ สำหรับการปฏิบัติงาน เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบ อินเทอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร ทำให้การติดต่อประสาน งานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและ รวดเร็วมีประสิทธิภาพ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจางลาน อำเภอพนา จังหวัดอำนาจเจริญ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป(๒)
<p>๔.๔ นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการทำให้สามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ ทันที</p> <p>๔.๕ การประสานงานภายในองค์กรสามารถประสานงาน แจกจ่ายหนังสือให้เจ้าหน้าที่ประจำสำนัก /กอง ได้ทันที ภายใน ๑ วัน</p> <p>๔.๖ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ โดยทางโทรศัพท์ โทรสารและระบบเสียงไร้สาย</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้รูปแบบและวิธีการติดตามประเมินผลที่เหมาะสม สอดคล้องกับกิจกรรมการควบคุม เพื่อนำปัญหา จุดอ่อนที่พบมา พิจารณาหาแนวทางแก้ไขปรับปรุงให้การปฏิบัติงาน เป็นไปอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงาน ตามโครงการที่เกิดขึ้นโดยมีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ ซึ่งผลการ ประเมินที่ได้นำมาเป็นฐานข้อมูล ในการจัดทำแบบรายงานผล การแก้ไขปรับปรุง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลจางลาน อำเภอพนา จังหวัดอำนาจเจริญ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ขาดความรู้และความเข้าใจในการการใช้โปรแกรม LTAX ๓๐๐๐ - ไม่มีที่ปรึกษาจากเจ้าหน้าที่ของกรมฯ - การใช้งานของโปรแกรม LTAX๓๐๐๐ มีความยุ่งยาก การลิงค์ LTAX๓๐๐๐ กับ GIS ต้อง update คุณลักษณะเครื่องคอมพิวเตอร์ ตามเวอร์ชัน ของโปรแกรม LTAX๓๐๐๐ ให้เป็นปัจจุบัน - ไม่สามารถโหลดโปรแกรมได้ เนื่องจากไม่มีโปรแกรมที่สมบูรณ์ <p>กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชียังขาดความรู้และความเข้าใจในการจัดทำบัญชีระบบบัญชี e-laas ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ <p>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - วิธีการปฏิบัติงานและขั้นตอนการดำเนินงาน ขาดวิธีการและขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ชัดเจน - ฐานข้อมูลในการดำเนินงานของส่วนงานที่เกี่ยวข้องไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ 	<p>กองคลัง</p> <p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์การตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ กองคลัง ในภารกิจ ๕ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ ๒. งานการเงินและบัญชี ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลัก เกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ และกิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลจางานลาน อำเภอพนา จังหวัดอำนาจเจริญ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประเมินภารกิจเดิมที่ติดตามมาจากปีงบประมาณ ๒๕๖๓ คือ กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ การจัดทำแผนที่ภาษี และกิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ที่มีความเสี่ยงสูง แต่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ ความเสี่ยงลดลงในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ - ภารกิจและความเสี่ยงใหม่ที่เกิดขึ้นในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ที่มีความเสี่ยงใน ๓ กิจกรรม คือ <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ ๒. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ๓. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ - กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี - กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีคำสั่งมอบหมายงานภายในกองคลังอย่างชัดเจน ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี และติดตามการดำเนินงาน ๓. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ในการจัดเก็บภาษีและออกบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ ๔. จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน สมบูรณ์ สามารถใช้งานได้จริง ๕. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่จัดเก็บภาษีด้านต่างๆ ๖. ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องในทุกกิจกรรมงาน ๗. ดำเนินการจัดหาเครื่องคอมพิวเตอร์ที่รองรับงาน โดยเฉพาะ และจัดการระบบ Internet ที่มีความเร็วสูงรองรับงานได้ดี 	<ul style="list-style-type: none"> - เกิดความเสี่ยงใหม่ ๓ กิจกรรม คือ <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ ๒. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ๓. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <p>- ส่งพนักงานเข้ารับการฝึกอบรมในระเบียบ กฎหมายใหม่ เช่น การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง , การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน , การบันทึกบัญชีในระบบ e-laas , งานพัสดุ ฯลฯ</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลจางลาน อำเภอพนา จังหวัดอำนาจเจริญ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมดำเนินงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ - กิจกรรมดำเนินงานการเงินและบัญชี - กิจกรรมดำเนินงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <p>๑. การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติงาน มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับส่งข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา และประชาสัมพันธ์งานต่างๆ ในระบบอินเทอร์เน็ตผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ในภารกิจหน้าที่ของงานที่ปฏิบัติได้อย่างดี</p> <p>๓. มีการประชาสัมพันธ์ทางด้านต่างๆ เช่น หอกระจายเสียง แผ่นพับ สื่อสิ่งพิมพ์ต่างๆ</p> <p>๔. ออกสำรวจภาคสนามให้ครบถ้วน เพื่อเป็นฐานข้อมูลในการจัดทำแผนที่ภาษีและทรัพย์สิน</p> <p>๕. จัดทำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เสร็จสมบูรณ์ เพื่อใช้เป็นฐานในการจัดเก็บรายได้</p> <p>๕.กิจกรรมการติดตามผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - ติดตามประเมินผลจากความเสี่ยงในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เรื่อง การจัดทำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน การบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ ที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตามแบบติดตาม ปค.๕ ของกิจกรรมควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ และได้มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมแล้วตามแบบ ปค.๕ เพื่อจะได้นำไปควบคุมต่อในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ต่อไป 	<p>- มีระบบสารสนเทศที่มีเพียงพอเหมาะสม ที่ใช้ในการแก้ไขปัญหาการดำเนินงานของกองคลัง ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ แล้ว</p> <p>- การติดตามผลความเสี่ยงที่เกิดขึ้น มี ๓ เรื่อง รายละเอียดการติดตามเป็นไปตามกิจกรรมที่ ๕</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจางลาน อำเภอพนา จังหวัดอำนาจเจริญ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป(๒)
<p>กองช่าง</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <p>-มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก</p> <p>-มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณ และการดำเนินงาน</p> <p>-มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ</p> <p>-มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>-มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว</p> <p>-พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง</p> <p>-ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>-ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง อบต.จางลาน ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โดยมีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับศีลธรรม จรรยาบรรณความซื่อสัตย์ การปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ และมุ่งเน้นการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบตามความรู้ความสามารถของเจ้าหน้าที่ มีการแยกหน้าที่ไว้ชัดเจนเหมาะสำหรับการปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ที่มีคุณวุฒิและประสบการณ์การทำงานพอสมควร</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจางลาน อำเภอพนา จังหวัดอำนาจเจริญ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป(๒)
<p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <p>-มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ</p> <p>-มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่ง และเป็นปัจจุบัน</p> <p>-มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะ และความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน</p> <p>-มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม</p> <p>-การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง</p> <p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร</p> <p>-มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ</p> <p>-มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง</p> <p>-มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ</p> <p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>-มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ</p> <p>-ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมายด้านบุคลากร การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง</p>	<p>การพัฒนาบุคลากรมีแผนการฝึกอบรมบุคลากรเพื่อเสริมสร้างความก้าวหน้า สายอาชีพและสอบทานความต้องการของข้าราชการที่ประสงค์เพิ่มพูนความรู้ด้านใด และแจ้งเวียนบุคลากรล่วงหน้า มีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรให้สอดคล้องกับนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานที่กำหนด เพื่อให้การปฏิบัติงานดียิ่งขึ้นและมาตรฐานการประเมินการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมและเป็นกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการร่วมมือจากผู้บังคับบัญชาทุกระดับชั้น มีการมอบหมายหน้าที่ให้บุคลากรอย่างเหมาะสม</p> <p>โครงสร้างการจัดองค์กรที่สอดคล้องกับลักษณะงานและบุคลากรของหน่วยงาน มีจำนวนเพียงพอกับปริมาณงานในการปฏิบัติตามภารกิจประจำ มีการกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคลากรอย่างชัดเจน</p> <p>มีการมอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงานให้แก่บุคลากรอย่างชัดเจน สอดคล้องกับตำแหน่งหน้าที่และความสามารถของบุคคล ซึ่งสามารถปฏิบัติงานได้และมีความเข้าใจเกี่ยวกับงานในหน้าที่ และที่ได้รับมอบหมายเป็นอย่างดี</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจานลาน อำเภอนา จังหวัดอำนาจเจริญ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป(๒)
<p>นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <p>-มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม</p> <p>-มีการจัดปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่ และจัดฝึกอบรมพนักงานทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p> <p>-การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> <p>-การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>-มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม</p> <p>๑.๖ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <p>-มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <p>-มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้</p> <p>-มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน</p>	<p>มีการระบุภารกิจ วัตถุประสงค์และกิจกรรมต่างๆเป็นลายลักษณ์อักษรรวมทั้งแต่ละงานได้มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรมสอดคล้องกับภารกิจและวัตถุประสงค์ของสำนักงาน มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีที่กำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย กิจกรรม และมอบหมายผู้รับผิดชอบที่มีความสอดคล้องกับทรัพยากรที่มีอยู่อย่างเหมาะสม มีการประเมินความเสี่ยงอย่างเพียงพอ</p> <p>การประเมินผลงานเป็นไปตามมาตรฐานทางคุณธรรม และจริยธรรม</p> <p>การประเมินโดยรวมกล่าวได้ว่ากองช่าง อบต.จานลาน มีการระบุภารกิจ วัตถุประสงค์และกิจกรรมต่างๆเป็นลักษณะอักษรรวมทั้งแต่ละงานได้มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรมสอดคล้องกับภารกิจและวัตถุประสงค์ของสำนักงาน มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีที่กำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย กิจกรรม และมอบหมายผู้รับผิดชอบที่มีความสอดคล้องกับทรัพยากรที่มีอยู่อย่างเหมาะสม มีการประเมินความเสี่ยงอย่างเพียงพอ การประเมินความเสี่ยงของภารกิจและกิจกรรมของสำนักงานควรมีปัจจัยภายนอกที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานของสำนักฯ ได้อย่างสมดุล และในการระบุความเสี่ยงควรให้บุคลากรทุกระดับมีส่วนร่วม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลงานลาน อำเภอพนา จังหวัดอำนาจเจริญ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป(๒)
<p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม -วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้ และวัดผลได้ -บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการ กำหนดและให้การยอมรับ</p> <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง -ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและ ประเมินความเสี่ยง -มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น</p> <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง -มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือ ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่ จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความ เสี่ยง -มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง -มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้น จากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความ เสี่ยง -มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง -มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่ กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลจางลาน อำเภอนา จังหวัดอำนาจเจริญ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป(๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> -กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง -บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม -มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ -มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติการบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน -มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่ -มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี 	<p>ในภาพรวมของงานมีกิจกรรมควบคุมเหมาะสม เพียงพอ สอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมเกิดจากการวางกรอบการทำงานและกำหนดระยะเวลาการปฏิบัติงานที่ชัดเจนกิจกรรมควบคุมมีความเหมาะสมตามสมควร กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ผลการประเมินความเสี่ยง สอดคล้องกับการบริหารความเสี่ยง มีความเพียงพอ และมีการดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพพอสมควรต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกิจกรรม โดยในระยะเริ่มต้นการระบุความเสี่ยงมีครบทุกจุดที่สำคัญ และมีการทบทวนความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ควรจัดกิจกรรมชี้แจงบุคลากรของสำนักงาน ได้ทราบและเห็นถึงความสำคัญของการจัดวางควบคุมภายใน การรายงานติดตามประเมินผลการดำเนินงานการควบคุมภายในที่กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> -มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน -มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ -มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ -มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล -มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบ และเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหา และจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข -มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร -มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน 	<p>มีระบบสารสนเทศและการสื่อสาร มีการจัดหาเทคโนโลยีที่ทันสมัย จะต้องมีการบันทึกข้อมูลเพียงพอต่อการปฏิบัติงานที่ก่อให้เกิดประสิทธิผลและสิทธิภาพขององค์กร ในการจัดหาระบบฐานข้อมูลเพื่อการสนับสนุนทำงานรวดเร็ว ถูกต้องยิ่งขึ้น และสามารถปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน เพื่อเผยแพร่ให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอยู่ระหว่างการพัฒนาเครื่องมือที่ช่วยในการตัดสินใจ มีการทำงานร่วมกันในเชิงบูรณาการ ทั้งในสำนัก และต่างสำนักงานรวมทั้งมีการแบ่งปัน ข้อมูลระหว่างกันมากขึ้น</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีการแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างบุคลากรทั้งภายนอกภายในสำนักงาน อย่างมีประสิทธิภาพ ทัวถึงและเพียงพอสามารถช่วยให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานของตนได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีการจัดการประชุมหารือร่วมกันในระดับสำนักงานและระดับสายงานเพื่อทำความเข้าใจในงานที่ต้องดำเนินการ และแลกเปลี่ยนเรียนรู้ร่วมกันอย่างสม่ำเสมอ และเจ้าหน้าที่สามารถเข้าถึงข้อมูล Intranet ของ อบต.จางลาน เว็บไซต์ต่างๆได้ นอกจากนี้สำนักงานได้เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารการพัฒนาเว็บไซต์ของ อบต.จางลานได้ และจัดส่งเอกสารจดหมายข่าว ให้กับเอกชนและประชาชน และสามารถสืบค้นข้อมูลได้ทางเว็บไซต์ www.Janlan-acr.go.th</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจானลาน อำเภอนา จังหวัดอำนาจเจริญ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป(๒)
<p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล - มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง - มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแล และ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ 	<p>สามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารต่างๆได้ผ่านระบบ Intranet และ e-mail และ Face book ของอบต.จானลาน และมีการแจ้งเวียนเอกสาร ข้อมูลข่าวสารต่างๆ ในลักษณะของหนังสือเวียนโดยตรงและมีการจัดประชุมทั้งแบบเป็นทางการและไม่เป็นทางการเป็นระยะเวลาต่อเนื่อง โดยมีคำสั่งแต่งตั้งให้มีเจ้าหน้าที่ดูแลรักษาระบบของหน่วยงาน รวมทั้งดูแลรักษาแก้ไขปัญหาข้อขัดข้องเกี่ยวกับระบบสารสนเทศ</p> <p>กองช่าง อบต.จானลาน มีการกำหนดขั้นตอนการติดตามและกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม มีการติดตามประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานกิจกรรมต่างๆ อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมเจ้าหน้าที่ประจำทุกเดือนพร้อมสรุปรายงานผลการปฏิบัติงานเพื่อเกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจานลาน อำเภอพนา จังหวัดอำนาจเจริญ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u></p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติ ที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/ กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการทำงานบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่าเมื่อนำไปปฏิบัติ แล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ตามแบบ คือ ได้วิเคราะห์ ประเมินระบบควบคุมภายในตาม ภารกิจงานประจำที่ปรากฏตาม คำสั่งแบ่งงาน ใน ภารกิจ</p> <p>(๑) งานบริหารงานการศึกษา (๒) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (๓) งานกิจการโรงเรียน (๔) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการ บริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p> <p>กิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง ตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานบริหารการศึกษา ด้านสภาพแวดล้อมของ ศพด.และงานด้านการพัสดุการเงินและการบัญชีของสถานศึกษาที่อยู่ในสังกัด อบต.จานลาน ยังไม่มีการปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจางลาน อำเภอพนา จังหวัดอำนาจเจริญ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุ วัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด อบต.จางลาน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมิน คุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการ ดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็น ส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการ ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการ ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจานลาน อำเภอพนา จังหวัดอำนาจเจริญ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป(๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑.งานบริหารงานบุคคลภายในกองสาธารณสุขฯไม่มีข้าราชการในตำแหน่งผู้อำนวยการกองสาธารณสุข ผู้ได้รับแต่งตั้งรักษาการผู้อำนวยการกองสาธารณสุขเป็นสายงานวิชาการ ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานและยังไม่มีควมชำนาญ เสี่ยงต่อการปฏิบัติงานผิดพลาดได้ง่าย</p> <p>๒. งานสาธารณสุข การควบคุมป้องกันโรคใช้เลือดออกการเกิดโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ เนื่องจากสภาพสิ่งแวดล้อมที่มีก่อให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ซึ่งชาวบ้านยังไม่ตระหนักในการดูแลด้วยตนเอง แต่ยังคงถือว่าเป็นหน้าที่ของหน่วยงานราชการ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการบริหารงานบุคคลภายในกองสาธารณสุขฯ -ไม่มีข้าราชการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข</p> <p>๒.๒ งานสาธารณสุข -การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออกประชาชนยังไม่ตระหนักในการร่วมรับผิดชอบในการดูแลสิ่งแวดล้อมที่ไม่ก่อให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ยังถือว่าเป็นหน้าที่ของหน่วยงานราชการ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑กิจกรรมการบริหารงานบุคคลภายในกองสาธารณสุขฯ -ออกคำสั่งแต่งตั้งผู้รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ -ประกาศรับโอน (ย้าย)</p> <p>๓.๒งานสาธารณสุข:การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก-ปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ- รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก การทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในบ้านตนเอง - ประสานงานและดำเนินการร่วมกับหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ในการพ่นหมอกควันควบคุมโรคกรณีพบผู้ป่วย</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมควบคุมของกองสาธารณสุขในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการพัฒนาเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กร มีการมอบอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบเหมาะสม พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ๒ กิจกรรม ดังนี้๑. งาน บริหารงานบุคคลภายในกองสาธารณสุข ๒. งานสาธารณสุข:กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก</p> <p>ผลประเมินพบว่า งานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีระบบการควบคุมภายในที่มีดำเนินงานตามระเบียบและแนวทางปฏิบัติแต่เนื่องจากด้วยภาระงานที่ต้องปฏิบัติมีหลายกิจกรรมแต่มีบุคลากรที่ปฏิบัติงานในสายตรงตามองค์ประกอบเพียงคนเดียว ดังนั้น จึงยังต้องมีการควบคุมการดำเนินงานในทุกกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมอยู่ในระดับที่เหมาะสม เพราะมีการปฏิบัติตามขั้นตอน กระบวนการ หนังสือสั่งการ การจัดอบรมสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับชาวบ้านและการประชาสัมพันธ์ ในสื่อต่างๆ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจาน อำเภอนา จังหวัดอำนาจเจริญ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป(๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสม ต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศ ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามประเมินผล การปฏิบัติงานและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดย กำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตาม ระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติผู้บริหารมีการประเมินผลแบบราย ครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบปัญหา จุดอ่อนหรือ ข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อ ตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการ พิจารณาสงวนตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการ แก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>การนำระบบการสื่อสารในปัจจุบันมาใช้ในการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะการประสานงานกับทุกส่วนที่เกี่ยวข้องสามารถทำให้เกิดผลลัพธ์ที่น่าพอใจ ทำให้ไม่เกิดความรวดเร็ว และแก้ไข ข้อผิดพลาดต่างๆได้ทันการณ์ ทำให้การปฏิบัติงานต่างๆไม่ยุ่งยาก สะดวกต่อผู้ปฏิบัติและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการ ติดตามปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการ ประเมินจัดทำรายงานพร้อมเสนอข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการ แก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี</p>