

องค์การบริหารส่วนตำบลเรณูใต้ อำเภอรณนคร จังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>สำนักปลัด</b></p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม            กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล            เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตราคลัง ๓ ปี</li> <li>๒. การพัฒนางานของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง</li> <li>๓. มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน</li> <li>๔. ระเบียบ หลักเกณฑ์มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา</li> </ol> <p><b>กองคลัง</b></p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม            กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ E-LAAS            เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจการบันทึกบัญชี ไม่สามารถเข้าสู่กระบวนการบันทึกบัญชีที่สมบูรณ์</li> </ul>	<p><b>สำนักปลัด</b></p> <p>สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานฯ สำนักปลัด ในภารกิจ ๗ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานบริหารงานทั่วไป</li> <li>๒. งานนโยบายและแผน</li> <li>๓. งานการเจ้าหน้าที่</li> <li>๔. งานนิติการ</li> <li>๕. งานส่งเสริมการเกษตร</li> <li>๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>๗. งานสาธารณสุขชุมชน</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานฯ กองคลัง ในภารกิจ ๔ งาน 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>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเรณูใต้ อำเภอรณนคร จังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน</b></p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ เนื่องจากสังคมมีการขยายตัวมากขึ้น ทำให้ชุมชนเกิดความหนาแน่น ประชาชนจึงมีความต้องการด้านบริการสาธารณูปโภคสาธารณูปการต่าง ๆ ค่อนข้างมาก และระบบไฟฟ้าทางสาธารณะก็เป็นส่วนหนึ่งซึ่งมีความจำเป็นต้องจัดให้มีในชุมชนต่าง ๆ เพื่อรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน แต่ไฟฟ้าทางสาธารณะที่จัดให้มีในชุมชนต่าง ๆ มักมีปัญหาที่ต้องการให้แก้ไขซ่อมแซมบ่อยครั้ง ซึ่งมีหลายชุมชนเพราะความเสียหายนอกจากการชำรุดตามสภาพแล้ว ส่วนหนึ่งเกิดจากการขาดความร่วมมือของชุมชนในการร่วมกันสอดส่องดูแลรักษาวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน หรือขาดผู้รับผิดชอบดูแลทำให้วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าทางสาธารณะเสียหายง่ายเกิดไฟฟ้าขัดข้องและต้องทำการซ่อมแซมบ่อยครั้ง</p> <p><b>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p>สภาพแวดล้อมของการควบคุมแบ่งเป็น</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ โรคติดต่อที่กำลังแพร่ระบาด สุขอนามัยของนักเรียน ความสะอาดของสถานที่ เครื่องมืออุปกรณ์สำหรับคัดกรองและดูแลความสะอาด</p> <p>๒. สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ พื้นที่ที่เกิดการระบาด</p>	<p>พบว่า กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ E-LAAS ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p> <p><b>กองช่าง</b></p> <p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานฯ กองช่าง ในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <p>๑. งานก่อสร้าง</p> <p>๒. งานออกแบบ และควบคุมอาคาร</p> <p>๓. งานประสานสาธารณูปโภค</p> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลัก เกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมด้านการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p> <p><b>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานฯ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ในภารกิจ ๒ งาน คือ</p> <p>๑. งานบริหารการศึกษาและส่งเสริมกิจการโรงเรียน</p> <p>๒. งาน ศาสนาและวัฒนธรรม วัฒนธรรม</p> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลัก เกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเรณูใต้ อำเภอรณนคร จังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองสวัสดิการสังคม</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์</b></p> <p>งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่งแต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงาน เบี้ยยังชีพฯ เป็นไปอย่าง ถูกต้อง และเกิด ประสิทธิภาพ เนื่องจากองค์กรไม่มีระบบการ ตรวจสอบของตนเอง ทำให้ขาดการตรวจสอบและ ปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯให้ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน</p> <p><b>สำนักปลัด</b></p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านด้านการบริหารงานบุคคล</b></p> <p>เกิดความเสี่ยงจากการบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไป ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี การพัฒนาพนักงานส่วน ตำบลและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสม ขาดความ ต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจใน การปฏิบัติงาน มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมด้านการป้องกันและควบคุม โรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่พบความเสี่ยงที่มี นัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่าง สม่าเสมอ</p> <p><b>กองสวัสดิการสังคม</b></p> <p>กองสวัสดิการสังคม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการ ควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่ง งาน ฯ กองสวัสดิการสังคม ในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานสังคมสงเคราะห์</li> <li>๒. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน</li> <li>๓. งานส่งเสริมอาชีพและทรัพยากรมนุษย์</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามตามพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลัก เกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมด้านการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ไม่พบความเสี่ยงที่มี นัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่าง สม่าเสมอ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเรณูใต้ อำเภอรณนคร จังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b>            กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ E-LAAS            การบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์</p> <p>E – LAAS ไม่เป็นปัจจุบันและไม่สามารถนำข้อมูลมาใช้ประกอบการดำเนินงานในส่วนที่เกี่ยวข้องได้</p> <p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b>            กิจกรรมด้านการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน</p> <p>๑. กองช่างมีเครื่องมือและกำลังเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงานอาจทำให้เกิดความล่าช้าหรือประสิทธิ ภาพในการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแบบหรือแผนงานที่กำหนด</p> <p>๒. การขาดความร่วมมือของชุมชนในการดูแลสอดส่องช่วยกันดูแลรักษาวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าและไม่มีผู้ดูแลรับผิดชอบทำให้ไฟทางสาธารณะชำรุดเสียหายและต้องดำเนินการซ่อมแซมบ่อยครั้ง</p> <p><b>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b>            กิจกรรมด้านการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๑. ครูและผู้ดูแลเด็กไม่ได้คัดกรองนักเรียนตามมาตรการอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. อุปกรณ์ (เครื่องมือวัดอุณหภูมิ) สำหรับคัดกรองนักเรียนไม่เพียงพอ</p> <p>๓. การดูแลความสะอาดอุปกรณ์สำหรับรับประทานอาหาร แก้วน้ำ ของเล่นเด็ก และห้องน้ำไม่ถูกวิธี</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลเรณูใต้ อำเภอรณนคร จังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองสวัสดิการสังคม</b></p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b>  <b>กิจกรรมด้านการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์</b>            ๑. งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อม ภายใน คือ องค์กรไม่มีระบบการตรวจสอบของตนเอง ทำให้ ขาดการตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน และเป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การประสานงานเพื่อ ตรวจสอบข้อมูลประจำเดือนเป็นไปอย่างล่าช้าเพราะต้อง เป็นไปตามระบบขั้นตอนของระบบราชการ</p> <p><b>สำนักปลัด</b></p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b>  <b>กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล</b>            ๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ระเบียบแนวทางปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอและถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ            ๒. ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง            ๓. ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลให้แม่นยำเพื่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด</p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b>  <b>กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ E-LAAS</b>            ๑) กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ E - LAAS ดำเนินการบันทึกให้เป็นปัจจุบัน</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลเรณูใต้ อำเภอรณนคร จังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒) จัดหาคอมพิวเตอร์ที่มีประสิทธิภาพ ให้เพียงพอ และเหมาะสมกับการนำมาใช้งานกับระบบการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ E – LAAS</p> <p>๓) หัวหน้าหน่วยงานควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p><b>กองช่าง</b></p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน</p> <p>วางแผนการสำรวจและซ่อมแซมไฟทางสาธารณะรวมถึงประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชน ชาวบ้านให้คอยสอดส่องดูแลวัสดุอุปกรณ์ไฟทางสาธารณะหากชำรุดเสียหายให้แจ้งเจ้าหน้าที่ดำเนินการซ่อมแซม โดยให้ผู้นำชุมชนมอบหมายผู้รับผิดชอบในชุมชนของตน และให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟทางสาธารณะจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p> <p><b>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๑. ให้ครูตรวจคัดกรองเด็กนักเรียนทุกเช้าก่อนเข้าห้องเรียน หากพบเด็กมีไข้ หรือมีอาการสงสัยให้แยกเด็กออกไม่ให้ปะปนกับเด็กปกติ ติดต่อให้ผู้ปกครองมารับกลับบ้านและพาไปพบแพทย์</p> <p>๒. การดำเนินการตามมาตรการตามหลักสุขาภิบาลอย่างเคร่งครัด เช่น ทำความสะอาดอุปกรณ์แก้วน้ำ ของเล่นเด็ก และห้องน้ำให้สะอาดเสมอ</p> <p>๓. สร้างสุขนิสัยการล้างมือให้เด็กอย่างต่อเนื่อง ให้เด็กล้างมือฟอกสบู่ทุกครั้งเมื่อทำกิจกรรม ก่อนรับประทานอาหารและหลังออกจากห้องน้ำ</p> <p>๔. การพิจารณาปิดและเปิดศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเมื่อพบเด็กป่วย</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลเรณูใต้ อำเภอรณุนคร จังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองสวัสดิการสังคม</b></p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>กิจกรรมด้านการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์</p> <p>ในการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ต้องประสานขอความร่วมมือจากอำเภอในการตรวจสอบทะเบียนราษฎรและให้ผู้มีสิทธิ์รับเงินทุกคนมาแสดงตนยืนยันการมีชีวิตอยู่ก่อนการจ่ายเงินในรอบปีงบประมาณใหม่ทุกครั้ง ซึ่งจะเป็นข้อมูลที่สามารถใช้อ้างอิงได้</p> <p><b>สำนักปลัด</b></p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>กิจกรรมด้านงานธุรการและงานสารบรรณ</p> <p>๑. นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการ</p> <p>๒. สำนักปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสารหนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์ และเวลาที่กำหนดมากขึ้นอีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๓. การประสานภายในและภายนอกสำนักปลัดการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก โดยการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่นให้ตรงกับความต้องการของประชาชน ในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสาร เสียงตามสาย</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลเรณูใต้ อำเภอรณุนคร จังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b>  <b>กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ E-LAAS</b></p> <p>๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการ จึงจะสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด</p> <p>๒. การประสานงานภายในและภายนอกของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เช่น การประสานงานกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพประจำตำบล ผู้ปกครองนักเรียน สามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี</p> <p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b>  <b>กิจกรรมด้านการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน</b></p> <p>๑. มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้เกี่ยวข้องที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบ</p> <p>๒. การติดต่อประสานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเพื่อให้ทราบข้อขัดข้องในการปฏิบัติงาน การรายงานผลการปฏิบัติงาน การประสานกับหน่วยงานภายนอกหรือผู้นำชุมชนประชาชนในการประสานความร่วมมือในการสอดส่องดูแลแจ้งข้อมูลข่าวสาร เพื่อความสะดวกในการปฏิบัติงาน</p>	



องค์การบริหารส่วนตำบลเรณูใต้ อำเภอรณนคร จังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b>  <b>กิจกรรมด้านการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p>๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงจะสามารถปฏิบัติตาม ระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด</p> <p>๒. การประสานงานภายในและภายนอกของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์กร คือ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองสวัสดิการสังคม สามารถติดต่อประสานงาน กันได้เป็นอย่างดี</p> <p>๔. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงาน ภายนอกคือ โรงเรียนในพื้นที่ ทางกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ก็สามารถติดต่อ ประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี</p> <p>๕. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และ โทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ประสาน งานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี</p> <p><b>กองสวัสดิการสังคม</b></p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b>  <b>กิจกรรมด้านงานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยติดขัดและผู้ด้อยโอกาส</b></p> <p>๑. มีการใช้ระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการ บริหารจัด การงานต่างๆ ทั้งในการรับข้อมูล เอกสาร ไฟล์งาน การติดตามข้อมูลข่าวสาร เช่น กฎระเบียบ พระราชบัญญัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อปท. อำเภอ จังหวัด หรือหน่วยงานราชการอื่นๆ ที่ต้องปฏิบัติงานร่วมกัน</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลเรณูใต้ อำเภอรณุนคร จังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ ในภารกิจที่ต้องการความสะดวก รวดเร็ว ในการขอข้อมูลข่าวสารต่างๆ ระหว่างหน่วยงานภายในด้วยกัน หรือหน่วยงานราชการอื่นๆ ที่ต้องประสานงานร่วมกัน</p> <p><b>สำนักปลัด</b></p> <p><b>๕. การติดตามผล</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านงานธุรการและงานสารบรรณ</b></p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหัวหน้างานและปลัด อบต. ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีของหน่วยงาน</p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๕. การติดตามผล</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ E-LAAS</b></p> <p>๑. ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เสนอผ่านหัวหน้าหน่วยงาน เพื่อให้งานมีการตรวจสอบทุกวัน</p> <p>๒. ประเมินผลโดยผู้ตรวจสอบของกลุ่มงานการเงินและบัญชีและการตรวจสอบ ของสำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดเชียงราย อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลเรณูใต้ อำเภอรณนคร จังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๕. การติดตามผล</b></p> <p>กิจกรรมด้านการสำรวจและซ่อมแซมด้าน โครงสร้างพื้นฐาน</p> <p>๑. งานก่อสร้างให้ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องหากพบความเสี่ยงปัญหาอุปสรรคให้ รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ</p> <p>๒. การสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้าง พื้นฐานให้ติดต่อประสานงานกับผู้นำ ชุมชนและ รายงานผลการปฏิบัติงานรวมถึงปัญหาอุปสรรคให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ</p> <p><b>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></p> <p><b>๕. การติดตามผล</b></p> <p>กิจกรรมด้านการป้องกันและควบคุม โรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน และ ประเมินประสิทธิผล ของการควบคุมภายในที่วาง ไว้พอสมควร โดยส่วนใหญ่จะเป็นการประเมิน ระหว่างการทำงานและประเมินผลตามกำหนด การรายงานตามระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งการรายงาน ตามระยะเวลา ที่คณะทำงานจัดวางระบบควบคุม ภายในกำหนดด้วย</p> <p><b>กองสวัสดิการสังคม</b></p> <p><b>๕. การติดตามผล</b></p> <p>กิจกรรมด้านงานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยติดขัดและผู้ด้อยโอกาส</p> <p>มีการรายงานข้อมูล การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ และมีการสรุป ยอดผู้มีสิทธิและจำนวนงบประมาณที่จะจ่ายใน แต่ละเดือน ให้กับผู้บังคับบัญชาและผู้บริหาร ได้รับทราบ เพื่อให้การดำเนินงานของกอง สวัสดิการสังคมเป็นไปด้วยความถูกต้อง เรียบร้อย</p>	

## ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเรณูใต้ อำเภอเรณูนคร จังหวัดนครพนม ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

### สำนักปลัด

#### กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

๑. การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตราคลัง ๓ ปี
๒. การพัฒนาของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง
๓. มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน
๔. ระเบียบ หลักเกณฑ์มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา

### กองคลัง

#### กิจกรรมการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ E-LAAS

๑. เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจการบันทึกบัญชี ไม่สามารถเข้าสู่กระบวนการบันทึกบัญชีที่สมบูรณ์

### กองช่าง

#### กิจกรรมด้านการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน

๑. กองช่างมีเครื่องมือและกำลังเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงานอาจทำให้งานเกิดความล่าช้าหรือประสิทธิ ภาพในการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแบบหรือแผนงานที่กำหนด การขาดความร่วมมือของชุมชนในการดูแลสอดส่องช่วยกันดูแลรักษาวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าและไม่มีผู้ดูแลรับผิดชอบทำให้ไฟทางสาธารณะชำรุดเสียหายและต้องดำเนินการซ่อมแซมบ่อยครั้ง

### กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

#### กิจกรรมด้านการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑. ครูและผู้ดูแลเด็กไม่ได้คัดกรองนักเรียนตามมาตรการอย่างเคร่งครัด
๒. อุปกรณ์ (เครื่องมือวัดอุณหภูมิ) สำหรับคัดกรองนักเรียนไม่เพียงพอ
๓. การดูแลความสะอาดอุปกรณ์สำหรับรับประทานอาหาร แก้วน้ำ ของเล่นเด็ก และห้องน้ำไม่ถูกวิธี

### กองสวัสดิการสังคม

#### กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์

๑. ขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเสียชีวิต เปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่จากญาติ หรือผู้นำชุมชนทำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ทราบและทำการจ่าย เงินเบี้ยยังชีพให้อย่างต่อเนื่อง เมื่อเจ้าหน้าที่ตรวจพบในภายหลังทำให้เกิดปัญหาในการเรียกเงินคืน

จำเอก ไทยอารี บุระพวง  
(ไทยอารี บุระพวง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเรณูใต้

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๔