



รายงานการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนกทา
อำเภอเมือง จังหวัดอำนาจเจริญ

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนกทา หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนกทาทุกคนใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนกทา มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติอย่างแท้จริง

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนกทา หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล และสมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนกทาและส่วนรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนกทา

การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนกทา
อำเภอเมืองอำนาจเจริญ จังหวัดอำนาจเจริญ

๑. แบบ ปค.๑

๒. แบบ ปค.๔

๓. แบบ ปค.๕

เรียน นายอำเภอเมืองอำนาจเจริญ

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนงทา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนงทา กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานเกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนงทาเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองอำนาจเจริญ

(ลงชื่อ) ทศพร ทองกาล

(นางสาวทศพร ทองกาล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนงทา

อย่างไรก็ตาม มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป

สรุไปได้ ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๒ กิจกรรมด้านงบประมาณ
- ๑.๓ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๔ กิจกรรมด้านงานธุรการ
- ๑.๕ กิจกรรมด้านการรับเงินและเบิกจ่ายเงิน
- ๑.๖ กิจกรรมด้านการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๑.๗ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้
- ๑.๘ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง
- ๑.๙ กิจกรรมด้านงานการศึกษาปฐมวัย
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนา และวัฒนธรรม
- ๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานอนามัยและสิ่งแวดล้อม
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

๑. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๑) จัดทำคู่มือเพื่อประชาสัมพันธ์การจัดทำแผนพัฒนา

๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้เข้าร่วม

กิจกรรม เป็นต้น

- ๒.๒ กิจกรรมด้านงานงบประมาณ

๑) จัดให้มีการอบรมเจ้าหน้าที่งบประมาณและผู้บริหาร

๒.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑) จัดทำคู่มือประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับสาธารณภัย/ภัยพิบัติเป็นระยะให้ประชาชนทราบ

๒.๔ กิจกรรมด้านงานธุรการ

๑) มีการจัดส่งพนักงานเข้ารับการอบรมโดยมุ่งเน้นในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒) มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการบริหารจัดการเอกสารและการทำลายเอกสาร

๓) ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้น ๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง

๒.๕ กิจกรรมด้านการรับเงินและเบิกจ่ายเงิน

๑) หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อน

ดำเนินการเบิกจ่าย

๒) เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.๖ กิจกรรมด้านการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

๑) ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อน

ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๗ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

๑) มีการสรรหาบรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้

๒) มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รักษาราชการแทนเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้เป็นลายลักษณ์อักษร

๒.๘ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

๑) มีการประชุมกองช่างเพื่อกำชับให้ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดตลอดจนระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในงานก่อสร้างทั้งช่างผู้ควบคุมงาน ผู้ปฏิบัติ คณะกรรมการตรวจการจ้างเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๙ กิจกรรมด้านงานการศึกษาปฐมวัย

๑) อบรมจัดประชุมความรู้แก่ประชาชนผู้ปกครองเด็กในท้องถิ่นเกี่ยวกับทิศทางการพัฒนาแนวทางการปฏิบัติ งานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒) หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กควรมีการประชุมวางแผนร่วมกันในการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ให้กับเด็กให้มีหลักสูตรที่ดัดเทียมกับโรงเรียนเอกชน

๒.๑๐ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑) บรรจุบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการส่งเสริมและพัฒนาเด็กเล็กและเยาวชนอย่างรอบด้านที่ตรงกับสาขา/ความรู้ความสามารถ เช่น ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่สันชนาการ

๒) พัฒนารูปแบบกิจกรรมที่เป็นการส่งเสริมและพัฒนาเด็กและเยาวชนอย่างรอบด้านและเต็มศักยภาพทั้งในระบบ การศึกษาภายในสถานศึกษา การศึกษานอกระบบและตามอัธยาศัยผ่านการดำเนินงานของเครือข่ายเด็กและเยาวชนตำบล

๒.๑๑ กิจกรรมด้านงานอนามัยและสิ่งแวดล้อม

๑) เชิญวิทยากรที่มีประสบการณ์บรรยายเกี่ยวกับการจัดเก็บขยะ คัดแยกขยะ การรีไซเคิล ขยะ

๒.๑๒ กิจกรรมด้านงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

๑) จัดประชุมเจ้าหน้าที่กองสาธารณสุขร่วมกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลสร้างนกทา และโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลโนนคู่ วางแนวทางการป้องกันและควบคุมโรคระบาดในชุมชน

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนกทา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ โดยมีการกำหนดนโยบายหรือระเบียบปฏิบัติไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและดำเนินการตามนโยบาย โดยคณะผู้บริหารสนับสนุนให้องค์กรมุ่งเน้นความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติตนที่ไม่เหมาะสม ได้มีมาตรการที่เหมาะสมตามกรณีต่อผู้ไม่ปฏิบัติตาม และสื่อสารให้ทราบทั่วกัน การปฏิบัติงานของผู้บริหารสูงสุดเน้นเชิงรุก การสั่งการด้วยวาจา</p> <p>๑.๒ ความรู้ ทักษะ และความสามารถในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายมีการจัดทำเอกสารบรรยายลักษณะงานที่ได้รับมอบหมายต่างแต่ละตำแหน่ง และมีการจัดสรรคนลงตามความรู้ ความสามารถโดยมีการประเมินความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๓ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่รับผิดชอบและการกระจายอำนาจการตัดสินใจตามลักษณะการดำเนินการ</p> <p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร มีการจัดโครงสร้างองค์กรและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานขององค์กร โดยมีแผนภูมิขององค์กรอย่างชัดเจน และมีการเผยแพร่ในรูปแบบเล่มของหนังสือและใน website ขององค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนกทา</p> <p>๑.๕ การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยงานตามความเหมาะสมและจำเป็นให้กับบุคลากรที่เหมาะสมเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร</p> <p>๑.๖ นโยบายด้านบุคลากรมีการ บรรจุ แต่งตั้งตามความเหมาะสมของบุคคลและตำแหน่ง โดยกำหนดหลักเกณฑ์ขึ้น และมีการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรเพื่อให้มีอัตรากำลังอย่างทั่วถึง</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนกทา ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม เมื่อมีการปฏิบัติงานในจำนวนคนหมู่มา การประสานงาน การสื่อสาร ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของแต่ละบุคคลก็ย่อมแตกต่างกัน ซึ่งจะมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายในบ้าง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายระดับองค์กร มีการกำหนดไว้ชัดเจน และมีการเผยแพร่ให้ทราบ โดยมีแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนงทา และลงเผยแพร่ใน website องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนงทา</p> <p>๒.๒ การกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ ขององค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนงทา มีรายละเอียดในการปฏิบัติอย่างชัดเจน</p> <p>๒.๓ ผู้บริหาร หัวหน้าส่วนมีส่วนร่วมในการประเมินปัจจัยเสี่ยงจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อกระบวนการวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๒.๔ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง โดยทุกเรื่องพิจารณากำหนดหลักเกณฑ์การควบคุมไว้ในเรื่องที่มีความเสี่ยง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ มีการกำหนดแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรแต่ละขั้นตอนของกิจกรรมและบุคลากรที่รับผิดชอบในแต่ละกิจกรรม</p> <p>๓.๒ การทบทวนความเหมาะสมของแนวทางปฏิบัติให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป</p> <p>๓.๓ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่สำคัญให้แต่ละบุคคลอย่างไรก็ตาม หน่วยงานที่มีอัตรากำลังไม่เพียงพอ บุคลากรในหน่วยงานอาจต้องรับผิดชอบงานหลายด้าน</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนงทา มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ การนำมาตราฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน โดยให้หัวหน้าส่วนและผู้บริหารร่วม ประเมินความเสี่ยงในหน่วยงาน ซึ่งการประเมินความเสี่ยงจากกิจกรรมภายใน อบต. มีบางส่วนที่เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และกิจกรรมบางส่วนที่ต้องมีการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>กิจกรรมการควบคุมบางกิจกรรมมีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม แต่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุง เพื่อป้องกันความเสียหายต่อองค์กร แม้พบว่าบุคลากรบางคนปฏิบัติตามระเบียบไม่เคร่งครัดเท่าที่ควรก็ได้มีการกำหนดแนวทางการควบคุมในแต่ละกิจกรรมแล้ว ซึ่งการกำหนดกิจกรรมการควบคุมต้องอยู่ภายใต้กฎหมาย ระเบียบที่กำหนด</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ สารสนเทศ มีการกำหนดแนวทางปฏิบัติงานเกี่ยวกับการรวมข้อมูลที่จำเป็นต้องใช้ในการวางแผน และใช้ตัดสินใจในการปฏิบัติงานของผู้บริหาร และมีฐานข้อมูลของหน่วยงานมีการรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการเงินการปฏิบัติงาน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่ต้อง ครอบคลุมความต้องการของผู้ใช้อย่างครบถ้วน</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในหน่วยงาน โดยในระหว่างส่วนราชการ มีInternet เพื่อประชาสัมพันธ์หน่วยงานสู่ภายนอก และมีช่องทางให้ประชากรสามารถแสดงความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะต่างๆ ผ่าน Internet ได้</p> <p>๔.๓ มีขั้นตอนการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการสื่อสารที่เป็นระบบ อุปกรณ์ที่อำนวยความสะดวก วิธีการสื่อสารที่ถูกต้อง มีการจัดระดับความสำคัญ การปฏิบัติงานภายใต้กฎหมาย ระเบียบที่กำหนด</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การติดตามผลในระหว่างการทำงาน มีการติดตามความก้าวหน้าของการปฏิบัติงานเป็นระยะๆ ตามกำหนดระยะเวลาของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้ประเมินจากภายนอก</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารควรมีการปรับปรุง วิธีการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมทั้งการติดตั้งอินเทอร์เน็ตให้เพียงพอต่อการใช้งาน โดยใช้ระบบ Lan</p> <p>การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนงทา ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ ผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร การติดตามการประเมินผลมีทั้งติดตามระหว่างการทำงาน และหลังการปฏิบัติงานการประเมินทั้งสองวิธีเป็นการประเมินแบบต่อเนื่อง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนกทา อำเภอเมืองอำนาจเจริญ จังหวัดอำนาจเจริญ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงินเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน</p> <p>๑.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๑. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๒. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน</p> <p>๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ ๒. อบต.สร้างนกทายังไม่มีแผนที่ภาษีทำให้การจัดเก็บภาษีและทะเบียนทรัพย์สินอาจดูแลไม่ทั่วถึงหรือทันเวลา</p>	<p>- กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานฯ ในภารกิจ ๕ งาน คือ</p> <p>๑. งานการเงิน ๒. งานการบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๕. งานตรวจสอบอนุมัติฎีกาและควบคุม-งบประมาณ</p> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า การรับจ่ายเงิน , การจัดซื้อจัดจ้าง, การจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญแต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ</p>

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑) กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน การประเมินความเสี่ยง ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงินอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า</p> <p>๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบ หนังสือสั่งการและมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน</p> <p>๓. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ</p> <p>๒.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งเจ้าหน้าที่จำเป็นที่จะต้องศึกษาระเบียบใหม่อย่างเคร่งครัด เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างจำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมาย และการปฏิบัติที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตขึ้นในองค์การบริหารส่วนตำบล และเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด</p> <p>๒.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่ามีความเสี่ยงสูง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจำเป็นจะต้องเก็บเงินไว้กับตัวเอง ซึ่งโอกาสที่เงินจะสูญหายหรืออื่นๆ อาจเกิดขึ้นก่อนนำส่งคณะกรรมการนำฝากเงินได้ จึงต้องอาศัยจิตสำนึกและการปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบสูง , เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติขาดทักษะประสบการณ์ในกฎระเบียบใหม่ และยังไม่มีการจัดทำแผนที่ทำให้การจัดเก็บภาษีและทะเบียนทรัพย์สินอาจดูแลไม่ทั่วถึงหรือทันเวลา</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑) กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๓.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <p>ทั้งสามกิจกรรมมีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</p> <p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔.๔ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วน เพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานย่อยและมีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p> <p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนงทา มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถาม เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน - ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป 	<ul style="list-style-type: none"> - จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมการรับเงิน-จ่ายเงิน กิจกรรมจัดซื้อ/จัดจ้าง กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ <p>เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในหรือเจ้าหน้าที่ ของกองคลัง</p> <p>ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนกทา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญและมีการพิจารณาดำเนินการ ยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบ หรือสิ่งที่ต้องการการตรวจสอบปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p>	<p>กองช่าง ได้ทำการประเมินผลองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมควบคุมของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนกทา ภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์การมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม พบความเสี่ยงในภารกิจที่ ๑ งานคือ</p> <p><u>การควบคุมงานก่อสร้าง</u></p> <p>จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบ ปค.๕) ในงวดปีที่ผ่านมา พบว่ากิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง ซึ่งมีไม่เพียงพอกับปริมาณภารกิจในโครงสร้างพื้นฐานที่มีมากขึ้นตามนโยบายของรัฐบาล</p> <p>กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน พบว่า กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง มีความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>-ช่างผู้ควบคุมงานจะต้องทำหน้าที่ ควบคุมงานอย่างใกล้ชิด ใส่ใจในรายละเอียดของงาน ตลอดจนขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดข้อผิดพลาดซึ่งอาจเกิดขึ้นได้ตลอดจนควบคุมงานให้ออกมา ถูกต้องตามแบบแปลนที่กำหนด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>-นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงาน และการปฏิบัติราชการ ทำให้การบริหารงานมีประสิทธิภาพสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้รวดเร็วทันเวลา ตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ราคากลางวัสดุก่อสร้าง การหาค่าพิกัด รับ-ส่งข้อมูล ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องทางแอปพลิเคชัน Line เป็นต้น</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควรในกองช่าง พบว่ากิจกรรมการควบคุม พบว่า กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง มีดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. มีการกำหนดแนวทาง และควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแนวทางที่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ในแนวทาง ทฤษฎีและปฏิบัติ 2. ผู้บังคับบัญชานำระเบียบ หลักเกณฑ์ การปฏิบัติงานที่ถูกต้องให้กับผู้ปฏิบัติงาน <p>สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมคือ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีอยู่ในองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนกทา มาช่วยในการปฏิบัติงาน รวมทั้งหาข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ เกี่ยวกับงานทางด้านช่าง และการส่งเจ้าหน้าที่ออกพื้นที่เพื่อสำรวจข้อมูลต่าง ๆ กับทางผู้นำท้องถิ่นและท้องถิ่น หรือประชาชนโดยตรง</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปีโดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนกทา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>- งานเกี่ยวกับพัฒนาเด็กและเยาวชน นอกเหนือจากการพัฒนาเด็กปฐมวัยในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด มีความล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ เนื่องจาก ไม่มีบุคลากรผู้รับผิดชอบที่มีความเชี่ยวชาญโดยตรงในกิจกรรมส่งเสริมและพัฒนาเด็กและเยาวชน ให้ได้รับการพัฒนารอบด้านอย่างต่อเนื่อง</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๑. ขาดแคลนบุคลากร และบุคคลที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานด้านการพัฒนาและเยาวชน</p> <p>๒. การจัดตั้งเครือข่ายการพัฒนาเด็กและเยาวชน ตำบลยังไม่เป็นรูปธรรม</p> <p>1.2.กิจกรรมการศึกษาปฐมวัย</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๑.ครูผู้ดูแลเด็ก ผู้ดูแลเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีหน้าที่ต้องปฏิบัติและรับผิดชอบหลายอย่าง ได้แก่ งานบุคลากรและการบริหารจัดการ งานอาคารสถานที่ และสิ่งแวดล้อม งานวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร งานการมีส่วนร่วมและการสนับสนุนจากชุมชน งานธุรการ การเงินและการพัสดุ และงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง หรือ ที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>2.ข้าราชการครูและพนักงานครู ยังขาดความรู้เรื่องการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาเชิงบูรณาการในความต้องการของท้องถิ่น การจัดทำระบบประกันคุณภาพการศึกษาภายในสถานศึกษา การจัดการศึกษา และการจัดประสบการณ์แก่เด็กปฐมวัยโดยเน้นเด็กปฐมวัยเป็นสำคัญ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม และเพียงพอ ดังนี้</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มี</p> <p>โครงการ / กิจกรรม ในการส่งเสริมกิจกรรมและการพัฒนาทักษะเด็กและเยาวชน นอกเหนือจากการพัฒนาเด็กปฐมวัยในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด โดย ผลการ ปรับปรุงควบคุม อยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือ โรงเรียนในสังกัด สพฐ. และผู้นำชุมชนให้การสนับสนุนให้เด็กและเยาวชนเข้าร่วมกิจกรรมที่ องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนกทาจัดทำ แต่ควรส่งเสริมให้มีการจัดตั้งเครือข่ายการพัฒนาเด็กและเยาวชนตำบล เพื่อให้มีส่วนร่วมในการเสนอข้อคิดเห็นในการพัฒนาเด็กและเยาวชนเป็นไปตามความต้องการของเด็กและเยาวชนโดยแท้จริง</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม และเพียงพอ ดังนี้</p> <p>๑) กองการศึกษาฯ เสนอขออนุมัติให้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานจัดทำร่างแผนพัฒนาการศึกษาขององค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนกทา ครอบคลุมทั้งกองการศึกษาฯ และสถานศึกษา (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) เพื่อกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบแก่พนักงานส่วนตำบล ข้าราชการครู และพนักงานครู (พนักงานจ้าง) ให้ชัดเจนเป็นรูปธรรม และสามารถติดตามผลการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>๒) กองการศึกษาฯ มักจะบรรจุหลักสูตรในการพัฒนาความรู้และทักษะแก่พนักงานส่วนตำบล ข้าราชการครู และ พนักงานครู (พนักงานจ้าง) เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา อยู่ในโครงการของกองการศึกษาฯ ที่มีลักษณะที่เป็นการฝึกอบรมและเพิ่มศักยภาพแก่พนักงานส่วนตำบล ข้าราชการครู และ พนักงานครู (พนักงานจ้าง) อยู่เป็นนิจ พร้อมมีการติดตามผลการดำเนินงาน พร้อมให้คำแนะนำอย่างต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากบุคลากรในกองการศึกษามีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งได้รับงานจากส่วนอื่นซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า</p> <p>2.1. กิจกรรมการศึกษาปฐมวัย</p> <p>เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือ</p> <p>1. ผู้ดูแลเด็กบางคนที่เป็นพนักงานจ้างตามภารกิจยังขาดประสบการณ์และยังไม่ได้ผ่านการจบหลักสูตรปริญญาตรีเอกปฐมวัย อาจส่งผลกระทบต่อความรู้ความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก ทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคม และจิตใจ ซึ่งมีผลต่อการพัฒนาการของเด็ก</p> <p>๒. สนามภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังปรับปรุงไม่เสร็จสมบูรณ์ให้พร้อมใช้งานสำหรับการจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้งให้เด็กได้อย่างปลอดภัย และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่นอันเนื่องมาจากงบประมาณและความพร้อมด้านอื่นๆ ส่งผลต่อการพัฒนาการของเด็ก</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม และเพียงพอ ดังนี้</p> <p>ถึงแม้ผู้ดูแลเด็กที่เป็นพนักงานจ้างในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด มิได้สำเร็จการศึกษาระดับปริญญาตรีเอกปฐมวัย โดย ผลการปรับปรุงควบคุม อยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือ ผู้ดูแลเด็กที่เป็นพนักงานจ้างมีการปรับปรุงคุณภาพในการปฏิบัติงานแบบค่อยเป็นค่อยไปเพื่อให้มีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. บรรจุบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลังเพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม และเพียงพอ ดังนี้</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่ของกองการศึกษาฯ เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน ผลการปรับปรุงควบคุม อยู่ในระดับที่ยังไม่น่าพึงพอใจเท่าใดนัก โดยการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป อีกทั้งควรติดตามผลการส่งข้าราชการครูและผู้ดูแลเด็กที่เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรต่าง ๆ ว่า สามารถนำความรู้มาถ่ายทอดและนำมาปฏิบัติได้ เป็นรูปธรรมเพิ่มขึ้นมากน้อยเพียงใด</p>

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม และเพียงพอ ดังนี้</p> <p>- การควบคุมที่มีอยู่ของกองการศึกษาฯ ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษา มีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี</p>
<p>กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ ความชัดเจน ให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลนักเรียน เป็นรายภาคเรียน เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา ศึกษากฎ ระเบียบ ใหม่ ๆ อยู่เสมอ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหัวหน้างาน และ หัวหน้าส่วนการศึกษา ฯ ต้องติดตาม กำกับดูแล</p>	<p>มีการติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของส่วน การศึกษาฯ มีความเหมาะสม และเพียงพอ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนงทา อำเภอเมืองอำนาจเจริญ จังหวัดอำนาจเจริญ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม - งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของ กองสาธารณสุขฯ องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนงทา และมีวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนงทา ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p> <p>กองสาธารณสุขฯ องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนงทา มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางที่กระทรวงการคลังได้ จัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลข่าวสารสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล กองสาธารณสุขฯ องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนงทา มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่สามารถใช้งานได้ทั้งองค์กร รวมทั้งมีรูปแบบการสื่อสารที่เป็นลายลักษณ์อักษรที่ชัดเจน</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหาร มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหาร เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี</p>

(ลงชื่อ) ทศพร ทองกาล

(นางสาวทศพร ทองกาล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนงทา

วันที่ ๒๙ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนงทา อำเภอเมืองอำนาจเจริญ จังหวัดอำนาจเจริญ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ ๑.งานนโยบายและแผน -การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การกำหนดนโยบายและวัตถุประสงค์ของแผนชัดเจนและมีการวางแผนชัดเจนและมีการวางแผนอย่างมีระบบสามารถนำไปปฏิบัติได้ ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานการกำหนดแผนเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด ๓. เพื่อให้ระบบการติดตามผลและการรายงานผลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๔. เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิดร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง</p>	<p>-ประชาชนส่วนใหญ่ไม่ค่อยเห็นความสำคัญของการประชาคมแผน -ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนา</p>	<p>-มีการประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุมประจำเดือน,ส่งหนังสือให้ประชาชนทราบและเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง</p>	<p>-มีการบันทึกรายงานการประชุมที่ระบุรายชื่อผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละหมู่บ้าน -ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามผลรวมทั้งระบบ สารสนเทศเพื่อการสื่อสารทั้งหมดที่มี</p>	<p>-ประชาชนส่วนใหญ่ไม่ค่อยเห็นความสำคัญของการประชาคมแผน -ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนา</p>	<p>-จัดทำคู่มือเพื่อประชาสัมพันธ์การจัดทำแผนพัฒนา -สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้เข้าร่วมกิจกรรม เป็นต้น</p>	<p>สำนักปลัดฯ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนงทา อำเภอเมืองอำนาจเจริญ จังหวัดอำนาจเจริญ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ ๒. งานงบประมาณ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดตั้งงบประมาณตรงตาม ระเบียบกฎหมายกำหนด	ผู้บริหารยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การบริหาร งบประมาณ	มีการสอบถาม แนวนโยบาย ผู้บริหารให้ชัดเจน	จัดให้มีการอบรม เจ้าหน้าที่งบประมาณ และผู้บริหาร	นโยบายของผู้บริหาร เปลี่ยนแปลงบ่อย	จัดให้มีการอบรม เจ้าหน้าที่ งบประมาณและ ผู้บริหาร	สำนักปลัดฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนงทา อำเภอเมืองอำนาจเจริญ จังหวัดอำนาจเจริญ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ ๓. งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้แผนการป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยและภัยธรรมชาติและภัยต่างๆ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	- ขาดงบประมาณเพื่อ ช่วยเหลือประชาชนมีไม่ เพียงพอ -ขาดวัสดุอุปกรณ์ในการ ปฏิบัติหน้าที่ของสมาชิก อปพร ไม่เพียงพอ เช่น กรวย จราจร เสื้อสะท้อนแสง เสื้อชู ชีพ นกหวีด ตะบอง ไฟฉาย -การปฏิบัติหน้าที่ของ สมาชิก อปพร.ยังขาดความ เครื่องครัด	-มีการตั้งงบประมาณ เพื่อช่วยเหลือประชาชน ที่ได้รับความเดือดร้อน ให้เพียงพอ -มีการตั้งงบประมาณ สนับสนุนกิจการ อปพร. -มีการตั้งงบประมาณฝึก ทบหวน อปพร.	-มีการตั้งงบประมาณ เพื่อช่วยเหลือ ประชาชนที่ได้รับความ เดือดร้อนให้เพียงพอ -มีการตั้งงบประมาณ สนับสนุนกิจการ อปพร. -มีการตั้งงบประมาณ ฝึกทบหวน อปพร.	-เจ้าหน้าที่บางคนยัง ไม่เข้าใจในบทบาท หน้าที่ของตน	-จัดทำคู่มือและ ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับสาธารณ ภัย/ภัยพิบัติเป็น ระยะให้ ประชาชนทราบ อย่างทั่วถึง	สำนักปลัดฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนงทา อำเภอเมืองอำนาจเจริญ จังหวัดอำนาจเจริญ

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ</p> <p>๔. งานธุรการ</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้การบริหารงานเอกสารเป็นไป อย่างเป็นระบบมีประสิทธิภาพและ ถูกต้องตามระเบียบงานสารบัญ</p> <p>- เพื่อให้งานสารบรรณเกิดความเป็น ระบบ สามารถสืบค้นได้ สะดวก รวดเร็ว</p>	<p>- ยังมีปัญหาความล่าช้าในการ ค้นหาหนังสือ เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ ทักษะและ ประสบการณ์</p>	<p>- แจ้งในที่ประชุม ผู้บริหาร, พนักงาน เกี่ยวกับการลงเลข หนังสือรับ-ส่ง และ ประกาศ คำสั่งต่างๆ ให้ธุรการกลางเป็นผู้ ออกเลขหนังสือ และ เจ้าของเรื่องนำเอกสาร ให้ธุรการกลางจัดเก็บ ไว้</p>	<p>- มีการติดตาม ตรวจสอบโดยหัวหน้า สำนักปลัด ในการ กำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>- ยังมีปัญหาความ ล่าช้าในการค้นหา หนังสือ เนื่องจากมี การใช้ระบบ อิเล็กทรอนิกส์ในการ ค้นหาหนังสือ</p>	<p>- มีการจัดส่ง พนักงานเข้ารับการ อบรมโดยมุ่งเน้นใน ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>- มีการจัดส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมการ บริหารจัดการ เอกสารและการ ทำลายเอกสาร</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานติดตาม และนำหนังสือจาก ผู้รับผิดชอบงาน นั้นๆ มาเก็บไว้ที่ ส่วนกลาง</p>	<p>สำนักปลัดฯ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนงทา อำเภอเมืองอำนาจเจริญ จังหวัดอำนาจเจริญ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ 5.งานการเงินและบัญชี การรับเงินและเบิกจ่ายเงิน <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การบริการรับเงินจ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน การบันทึก บัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอน การเบิกจ่ายเงินและรายงานการเงิน ถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ</p>	<p>ผู้ตรวจฎีกาไม่มีเวลา การตรวจสอบฎีกา</p>	<p>๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่๔) พ.ศ.๒๕๖๑ ๒.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษรรักษาราชการแทน</p>	<p>๑.สอบทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไประเบียบ หนังสือสั่งการ และมติกรม.และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ๒.ตรวจสอบการรับและการ นำฝากเงิน ๓.มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้องก่อนการ ดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ ละรายการ</p>	<p>๑.การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย บางอย่างไม่ครบถ้วน ๒.มีการเร่งรัดการ เบิกจ่ายเงินแต่เอกสาร ไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่าน การตรวจสอบก่อน</p>	<p>๑.หัวหน้าหน่วยงานย่อย แต่ละกองได้ตรวจสอบ เอกสารพร้อมรับรอง ความถูกต้องก่อนการ ดำเนินการเบิกจ่าย ๒.เจ้าหน้าที่การเงินและ หัวหน้ากองคลังการสอบ ทานการเบิกจ่ายตาม ขั้นตอน</p>	<p>ผู้อำนวยการกองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนกทา อำเภอเมืองอำนาจเจริญ จังหวัดอำนาจเจริญ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>๖.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินและการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ที่พิมพ์ งานจัดซื้อจัดจ้างได้ เอกสารไม่ครบในเวลา หรือ เอกสารไม่พร้อม</p>	<p>๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินและการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>๑.มีการกำกับดูแลส่ง ฝึกอบรมให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบฯพัสดุ ๒.ตรวจสอบการรับ เงินการนำส่งเงินและ การนำฝากเงินเป็น ประจำ</p>	<p>๑.มีการเร่งรัดการจัดซื้อ จัดจ้างและปริมาณงาน มากทำให้เกิดอุปสรรคใน การปฏิบัติงาน ๒.เอกสารประกอบการ จัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน</p>	<p>ให้หัวหน้าหน่วยงาน ย่อยแต่ละกองได้ ตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรองความ ถูกต้องก่อนดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>ผู้อำนวยการกองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนงทา อำเภอเมืองอำนาจเจริญ จังหวัดอำนาจเจริญ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>๗.งานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนที่ภาษี สามารถจัดเก็บภาษีได้ครบถ้วน</p>	<p>-แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่ครบถ้วน -เจ้าหน้าที่มีน้อยและมี งานประจำ</p>	<p>๑.ถือปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและการตรวจ เงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑</p>	<p>๑.มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รักษาราชการแทน เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้ อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>ไม่มีข้าราชการ ผู้รับผิดชอบตำแหน่ง เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ โดยตรง</p>	<p>๑.ควรสรรหาบรรจุ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้ และมี คำสั่งแต่งตั้งผู้รักษา ราชการแทน เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้เป็นลาย ลักษณ์อักษรแล้ว</p>	<p>ผู้อำนวยการกองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนקה อำเภอเมืองอำนาจเจริญ จังหวัดอำนาจเจริญ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน นำเชื่อถือ	-ขาดความเชื่อถือ	๑. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็น ลายลักษณ์อักษร ๒. มีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม ๓. มีเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	๑. ตรวจสอบการรับเงิน การนำส่งเงินและการนำฝาก เงินเป็นประจำ	ไม่มีข้าราชการ ผู้รับผิดชอบตำแหน่ง เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ โดยตรง	๑. ควรสรรหาบรรจุ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้ และมีคำสั่ง แต่งตั้งผู้รักษาราชการ แทนเจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้เป็นลายลักษณ์ อักษรแล้ว	ผู้อำนวยการ กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนกา อำเภอเมืองอำนาจเจริญ จังหวัดอำนาจเจริญ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๘.กิจกรรม “การควบคุมงาน ก่อสร้าง” <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพถูกต้อง ตามแบบแปลนที่กำหนด ๒. เพื่อลดปัญหาข้อขัดแย้งในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. การควบคุมงาน ก่อสร้างให้เป็นไปตาม รูปแบบและรายการที่ กำหนด ๑.๑ ผู้ควบคุมงาน ๑.๒ ผู้รับจ้าง ๑.๓ ผู้ปฏิบัติงาน ๑.๔ คณะกรรมการตรวจ การจ้าง</p>	<p>มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติ ประจำปีและการ มอบหมายงานจาก ผู้บริหารเป็นลาย ลักษณ์อักษรในการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละ ส่วนที่ชัดเจนเหมาะสม และเพียงพอ ตลอดจน มอบนโยบายให้ ควบคุมงานเป็นไปตาม รูปแบบและรายการ กำหนด</p>	<p>การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบ หมายจากผู้บริหารมี ผลดีต่อการควบคุม และติดตามในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ในส่วนการควบคุม งานก่อสร้าง ยังต้อง มีการปรับปรุง กิจกรรมควบคุม เพิ่มเติม</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> การควบคุมงานก่อสร้าง ไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่ กำหนดเกิดปัญหา และข้อ ขัดแย้งในการปฏิบัติงาน <u>ผลกระทบ</u> อาจทำให้งานก่อสร้าง ไม่เป็นไปตามรูปแบบที่ กำหนด <u>สาเหตุ</u> เนื่องจากผู้ปฏิบัติ- งาน ขาดทักษะ เทคนิค การศึกษาระเบียบ กฎ- หมายที่เกี่ยวข้อง ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>๑. มีการประชุมกองช่าง เพื่อกำชับให้ปฏิบัติหน้าที่ ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไป ตามแบบแปลนที่กำหนด ตลอดจนข้อระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายในงานก่อสร้าง ทั้ง ช่างผู้ควบคุมงาน ผู้ปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจการจ้าง เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่ม ทักษะ เทคนิค ศีรษะระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะ ได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้ อย่างถูกต้อง</p>	<p>(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ กองช่าง องค์การ บริหารส่วนตำบล สร้างนกา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนקה อำเภอเมืองอำนาจเจริญ จังหวัดอำนาจเจริญ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๙.งานการศึกษาปฐมวัย</p> <p>๑. กิจกรรม</p> <p>การแก้ไขปัญหาจำนวนเด็ก นักเรียนที่ลดลงของศูนย์พัฒนา เด็กตำบลสร้างนקה</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้ผู้ปกครองมีความ เชื่อมั่นในระบบการเรียนการสอน และนำบุตรหลานเข้ามาเรียนใน สังกัดศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพิ่มมาก ขึ้นและต่อเนื่อง</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>จำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนน้อยลง จากปีงบประมาณที่ผ่านมา</p> <p><u>สาเหตุ</u></p> <p>๑.ตำบลสร้างนקהมีพื้นที่ใกล้ อำเภอเมือง ทั้งโรงเรียนในเมือง มีรถบริการรับส่ง ผู้ปกครองจึง นิยมนำบุตรหลานเข้าไปเรียนใน เมืองมากขึ้น</p> <p>๒. รูปแบบการดำเนินชีวิต เปลี่ยนไปอัตราการเกิดของเด็ก ที่มีจำนวนน้อยลง</p>	<p>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้มี การลงพื้นที่ เพื่อพบปะ ผู้ปกครองและเด็กนักเรียน เป็นรายครัวเรือน ทั้งที่เป็น นักเรียนในสังกัดและได้ สำรวจเด็กนักเรียนที่ถึง เกณฑ์เข้าเรียนและชี้แจง นโยบายการเรียนการสอน วิธีการสมัครเรียน ให้ ผู้ปกครองทราบ</p> <p>แจ้งประชาสัมพันธ์ทางหอ กระจายข่าวในหมู่บ้าน/ ชุมชนให้รับทราบ</p>	<p>เพิ่มการประชาสัมพันธ์และ ชี้แจงในส่วนที่เกี่ยวข้องกับ ผู้ปกครองและเด็กนักเรียน ถือเป็นโครงการที่ดี เป็นการ ปฏิบัติงานเชิงรุกเพื่อชักชวน ให้ผู้ปกครองนำเด็กมาเข้า เรียนที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ เพื่อชี้แจงหลักสูตรการเรียน การสอน อีกทั้งยังสร้างความ มั่นใจให้ผู้ปกครองที่มีบุตร หลานที่เรียนกับศูนย์พัฒนา เด็กเล็กฯ อยู่แล้วไม่ย้ายไป เรียนที่อื่น และนำบุตรหลานที่ ถึงเกณฑ์มาเข้าเรียนเพิ่ม</p>	<p>อัตราการเกิดของ เด็กในพื้นที่มีจำนวน น้อยลง อีกทั้งปัจจุบัน รูปแบบการใช้ชีวิตของ คนเปลี่ยนไป ทำให้มี บุตรน้อยลง</p>	<p>๑. อบต.จัดประชุมให้ความรู้แก่ ประชาชนผู้ปกครองเด็กในท้องถิ่น เกี่ยวกับทิศทางการพัฒนา แนว ทางการปฏิบัติ งานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ</p> <p>๒. หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กควรมี การประชุมวางแผนร่วมกันในการ จัดกิจกรรมการเรียนรู้ให้กับเด็ก ให้มีหลักสูตรที่ติดเทียมกับโรงเรียน เอกชน</p>	<p>ผู้อำนวยการ กองการศึกษา /นักวิชาการ ศึกษา /ครูผู้ดูแลเด็ก</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนงทา อำเภอเมืองอำนาจเจริญ จังหวัดอำนาจเจริญ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๐.กิจกรรมด้านการส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อส่งเสริมและพัฒนากิจกรรม พัฒนาเด็กและเยาวชนอย่างรอบ ด้าน ทั้งในระบบการศึกษาปกติ และการศึกษานอกระบบอย่าง รอบด้าน และเติมตามศักยภาพ</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> งานพัฒนาเด็กและ และเยาวชนในภาพรวมทั้งตำบล ยังไม่ครอบคลุม รอบด้านและ เติมศักยภาพ <u>สาเหตุ</u> ๑. ขาดแคลนบุคลากรที่ รับผิดชอบโดยตรงคือเจ้าหน้าที่ สันหนนาการ</p>	<p>๑) กองการศึกษาฯ มี งบประมาณสนับสนุนด้าน วัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียน สำหรับเด็กเล็กในสังกัด ใน กิจกรรมอันหลากหลายครบ ๖ กิจกรรมหลักและ คุณลักษณะที่พึงประสงค์ ตามหลักวิชาการจัด การศึกษาปฐมวัยตาม แผนการจัดประสบการณ์ การเรียนรู้แก่เด็กปฐมวัย อายุ ๒ – ๕ ปี ๒) กองการศึกษาฯ มี งบประมาณในการสนับสนุน ด้านกีฬาและนันทนาการ ใน ลักษณะการจัดการแข่งขัน กีฬาภายในตำบลเพื่อสร้าง ความสามัคคีใช้เวลาว่างให้ เกิดประโยชน์และห่างไกล ยาเสพติด</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ ๒. รูปแบบในการ ส่งเสริมและพัฒนา เด็กและเยาวชนในภาพรวมทั้ง ตำบลยังไม่ครอบคลุมรอบด้าน อย่างเติมศักยภาพ</p>	<p>๑. งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์และ กำหนดเวลา ๒. งานพัฒนาเด็กและ และเยาวชนในภาพรวมทั้ง ทั้งตำบล ยังไม่ ครอบคลุม รอบด้าน และเติมศักยภาพ ๓. บุคลากรที่มีอยู่ ได้รับมอบหมายงานด้าน อื่นนอกเหนือจากงานใน หน้าที่ ในปริมาณค่อนข้างมาก</p>	<p>๑. บรรจุบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถในการส่งเสริมและ พัฒนาเด็กและเยาวชนอย่างรอบ ด้าน ที่ตรงกับสาขา / ความรู้ ความสามารถ เช่น ผู้ช่วย เจ้าหน้าที่สันหนนาการ ๒. พัฒนารูปแบบกิจกรรมที่เป็น การส่งเสริมและพัฒนา เด็กและ เยาวชนอย่าง รอบด้าน และ เติมศักยภาพทั้งในระบบการศึกษา ภายในสถานศึกษา การศึกษานอก ระบบและตามอัธยาศัย ผ่านการ ดำเนินงานของเครือข่ายเด็กและ เยาวชนตำบล</p>	<p>ผู้อำนวยการ กองการศึกษา นักวิชาการ ศึกษา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนงทา อำเภอเมืองอำนาจเจริญ จังหวัดอำนาจเจริญ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๑. งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีการส่งเสริมความรู้และ เผยแพร่ เกี่ยวกับงานด้านอนามัยและการ รักษาสิ่งแวดล้อม ๒. เพื่อรักษาสภาพแวดล้อมให้อยู่ใน สภาพที่ดี</p>	<p>๑. ไม่มีระบบการจัดการด้าน ขยะมูลฝอยในชุมชน ประชาชนต้องกำจัดขยะด้วย ตนเองทุกครอบครัว กล่าวคือ ไม่มีพื้นที่ในการทิ้งขยะมูล ฝอย ไม่มีรถจัดเก็บขยะ และ ไม่มีบุคลากรรับผิดชอบด้าน การจัดเก็บขยะ ๒. ประชาชนมีการลักลอบทิ้ง ขยะในที่สาธารณะ</p>	<p>- ทรนรงค์สร้างจิตสำนึก ให้ประชาชนไม่ทิ้งขยะ ในที่สาธารณะ - จัดหารถเก็บขยะ ถึง ขยะ และพื้นที่ทิ้งขยะ ให้เพียงพอกับปริมาณ ขยะและสิ่งปฏิกูลที่มี ปริมาณเพิ่มมากขึ้น</p>	<p>- มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคน</p>	<p>๑. ไม่มีระบบการจัดการ ด้านขยะมูลฝอยในชุมชน ประชาชนต้องกำจัดขยะ ด้วยตนเองทุกครอบครัว ๒. ประชาชนมีการ ลักลอบทิ้งขยะในที่ สาธารณะ</p>	<p>- เชิญวิทยากร ที่มี ประสบการณ์ มาบรรยาย เกี่ยวกับการ จัดเก็บขยะ คัด แยกขยะ การรี ไซเคิลขยะ</p>	<p>ผอ.กอง สาธารณสุข/ นักวิชาการ สาธารณสุข</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนกทา อำเภอเมืองอำนาจเจริญ จังหวัดอำนาจเจริญ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๒. งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในพื้นที่ ไม่ให้เกิดการระบาด หรือระบาดซ้ำ</p>	<p>๑.ยังมีการเกิดโรคระบาดขึ้น ภายในชุมชน เช่น โรคติดเชื้อไวรัสโคโรน่า ๒๐๑๙ โรคไข้เลือดออก โรคพิษสุนัขบ้า โรคมือเท้าปาก ที่ต้องเฝ้าระวังและควบคุมไม่ให้เกิดการระบาดซ้ำ</p>	<p>๑. จัดประชุมเจ้าหน้าที่กองสาธารณสุขร่วมกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลสร้างนกทาและโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลโนนตู๋ วางแผนแนวทางการป้องกันและควบคุมโรคระบาดในชุมชน ๒. เจ้าหน้าที่กองสาธารณสุขดำเนินตามแผนงานและติดตามการดำเนินงานเป็นระยะ ๆ ๓ เดือน</p>	<p>- มีการปฏิบัติงานร่วมกันระหว่างเจ้าหน้าที่กองสาธารณสุขกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลสร้างนกทาและโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลโนนตู๋ ในการร่วมกันป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในชุมชน ๒.สามารถป้องกันและควบคุมเมื่อเกิดโรคระบาดในชุมชนได้</p>	<p>- ยังมีการเกิดโรคระบาดขึ้น ภายในชุมชน</p>	<p>- จัดประชุมเจ้าหน้าที่กองสาธารณสุขร่วมกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลสร้างนกทาและโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลโนนตู๋ วางแผนแนวทางการป้องกันและควบคุมโรคระบาดในชุมชน</p>	<p>ผอ.กองสาธารณสุข/นักวิชาการสาธารณสุข</p>

(ลงชื่อ) ทศพร ทองกาล

(นางสาวทศพร ทองกาล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนกทา

วันที่ ๒๙ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๔