

ที่ นพ ๕๑๐๑๐/๒๕๑๑

-ฉบับ-

สำนักงานองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม  
๑๕๑/๑ ถนนนครพนม-ท่าอุเทน นพ ๔๘๐๐๐

๗๗ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดนครพนม

- อ้างถึง ๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

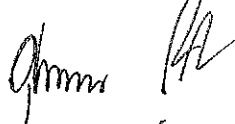
- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. สำเนาหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด  
๒. สำเนารายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด  
๓. สำเนารายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด  
๔. สำเนารายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน  
(แบบ ปค.๖) จำนวน ๑ ฉบับ

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔  
และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน  
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ กรณีองค์การบริหารส่วนจังหวัด เสนอต่อหัวหน้า  
หน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน  
นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนมได้จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน  
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงจัดส่งรายงานการประเมินผล  
การควบคุมภายในให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดนครพนม รายละเอียดปรากฏตามเอกสาร  
สิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ



(นางสาวศุภพานี โพธิ์สุ)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม

วิภาส  
๐๗  
11 ๓๐ ๖5

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร. ๐-๔๒๕๑-๑๖๐๔

.....หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน  
.....ผู้ตรวจทาน  
.....ผู้พิมพ์

(นายสมเกียรติ ศิริตัน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดนครพนม

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ว่าราชการจังหวัดนครพนม

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**๑.๑ กิจกรรมการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนมผ่านช่องทาง Website Facebook**

- ระบบสัญญาณความแรงของอินเทอร์เน็ตยังแรงไม่เพียงพอประกอบกับใช้สัญญาณร่วมกันในส่วนราชการต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม

**๑.๒ กิจกรรมงานจัดหาประโยชน์ในทรัพย์สินของ องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม**

- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังขาดประสบการณ์และความเชี่ยวชาญเฉพาะเกี่ยวกับงานจัดหาผลประโยชน์ในทรัพย์สิน
- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ๑ คน ได้รับมอบหมายภารกิจหลายลักษณะ

**๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ภัยแล้ง ภัยหนาว วาตภัย อุทกภัย แผ่นดินถล่ม**

- ขาดอุปกรณ์ที่ทันสมัยและเทคโนโลยีที่ใช้ในการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยและยังต้องยืมจากส่วนราชการหรือองค์การบริหารส่วนจังหวัดอื่น

**๑.๔ งานฝ่ายกิจการสภา**

- งานฝ่ายกิจการสภามีบุคลากรจำกัดทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานในหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบและการประสานงานภายในองค์กรรวมถึงงานด้านอื่นๆ เกิดความคลาดเคลื่อนได้

#### ๑.๕ งานฝ่ายการประชุม

- สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม ยังไม่เข้าใจพระราชบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัด และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยข้อบังคับการประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน ชัดเจน
- มีบุคลากรไม่เพียงพอกับงานด้านการประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม
- สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม มีจำนวน ๓๐ คน ใน ๑๒ อำเภอ ในการแจ้งหนังสือประชุมสภาอาจมีความล่าช้าเนื่องจากบุคลากรมีไม่เพียงพอ
- บุคลากรในสังกัดปฏิบัติหน้าที่ไม่ตรงตามตำแหน่งอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดต่อหน่วยงานราชการได้

#### ๑.๖ งานฝ่ายกิจการคณะผู้บริหาร

- บุคลากรในสังกัดงานฝ่ายกิจการคณะผู้บริหารมีการเกษียณอายุราชการและได้มีการโอนย้ายและไปสังกัดหน่วยงานอื่น ทำให้ขาดบุคลากรในสังกัด
- งานอาจเกิดความผิดพลาดล่าช้าไม่ทันตามช่วงระยะเวลาที่กำหนด
- กลุ่มเป้าหมายไม่ตรงตามโครงการที่กำหนด เมื่อมีการจัดทำโครงการของฝ่ายกิจการคณะผู้บริหาร กลุ่มเป้าหมายที่ร่วมโครงการนั้นมีความหลากหลายในกลุ่มอาชีพอาจไม่ตรงกับวัตถุประสงค์โครงการและการเดินทางมาร่วมก็ไม่สะดวกเนื่องจากอยู่พื้นที่ห่างไกล

#### ๑.๗ การลงระบบของ e - LAAS มีการปรับปรุงใหม่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐมีความซับซ้อนหลากหลายวิเคราะห์ผิดพลาด

- เจ้าหน้าที่ไม่ได้เข้ารับการอบรม e - LAAS เนื่องจากโควิด - ๑๙
- เจ้าหน้าที่วิเคราะห์ระบบผิดพลาดบ้างเล็กน้อย
- ระบบ e - LAAS มีการเปลี่ยนแปลงระบบใหม่ (ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ)

#### ๑.๘ กิจกรรมการควบคุมการก่อสร้างด้านโครงสร้างพื้นฐาน

- ปริมาณงานโครงการมีเป็นจำนวนมาก บุคลากรที่มีอยู่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานในแต่ละปี ทำให้เกิดความล่าช้า ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทันที
- ยานพาหนะที่ใช้ในการออกปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับการใช้งาน

#### ๑.๙ กิจกรรมงานสำรวจและออกแบบ

- การสำรวจและออกแบบทางด้านวิศวกรรมและสถาปัตยกรรมดำเนินการไม่แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด

#### ๑.๑๐ การโอนเงินงบประมาณรายจ่ายบ่อยครั้ง

- ยังมีการโอนเงินงบประมาณรายจ่ายจากส่วนราชการต่าง ๆ อยู่

#### ๑.๑๑ การติดตามและประเมินผลโครงการขอรับเงินอุดหนุน

- กลุ่ม/องค์กรหรือหน่วยงานที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณเงินอุดหนุนไม่รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันที่โครงการแล้วเสร็จ

- ๑.๑๒ บุคลากรฝ่ายตรวจติดตามและประเมินผล ไม่เต็มกรอบอัตรากำลัง
- กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ยังไม่มีบุคลากรโอนย้ายมาปฏิบัติงานในฝ่ายตรวจติดตามและประเมินผล
- ๑.๑๓ กิจกรรมส่งเสริมทางด้านกีฬาและนันทนาการ
- มีบุคลากรไม่เพียงพอต่องานด้านส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ
  - ประชาชนให้ความสำคัญต่อการเล่นกีฬาและการออกกำลังกายน้อยทำให้ขาดการมีส่วนร่วมในกิจกรรมด้านกีฬาและนันทนาการ
  - ไม่มีสถานที่สำหรับให้เด็กเยาวชนและประชาชนได้ใช้เป็นจุดรวมในการเล่นกีฬาทุกประเภท
- ๑.๑๔ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง
- การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุและแผนการดำเนินงาน
- ๑.๑๕ วิธีการแนวทางปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในสังกัด
- มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอและขาดความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ กิจกรรมการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนมผ่านช่องทาง Website Facebook
- ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ได้เข้ารับการอบรม สัมมนา การจัดทำ Website Facebook
- ๒.๒ กิจกรรมงานจัดหาประโยชน์ในทรัพย์สินของ องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม
- สรรหาเจ้าหน้าที่ให้ตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง
  - ศึกษาดูงานกับหน่วยงานที่สามารถดำเนินการจัดหาประโยชน์ที่เป็นต้นแบบได้
- ๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ภัยแล้ง ภัยหนาว วาตภัย อุทกภัย แผ่นดินถล่ม
- ทบทวนซักซ้อมขั้นตอนในการบริหารจัดการกรณีเกิดภัยพิบัติเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ
  - จัดให้มีการศึกษาดูงานของหน่วยงาน อื่น ๆ เป็นครั้งคราว
- ๒.๔ งานฝ่ายกิจการสภา
- ควรมีการสรรหาบุคลากรให้ตามกรอบอัตราที่เพียงพอในงานด้านฝ่ายๆ อื่น สำหรับรับผิดชอบประสานงาน ภายในองค์กรเพื่อให้เกิดข้อผิดพลาดและคลาดเคลื่อนให้น้อยที่สุด
- ๒.๕ งานฝ่ายการประชุม
- เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการประชุมสภาฯ อบจ.ให้สมาชิกสภาฯ เพิ่มเติม
  - สำนักงานเลขานุการ อบจ. ทุกฝ่ายได้ร่วมมือร่วมใจในการปฏิบัติงานได้ทันตามห้วงระยะเวลาที่กำหนด
  - ควรจัดให้มีการสรรหาบุคลากรให้ตรงตามตำแหน่งพนักงานขับรถยนต์ราชการ

- บุคลากรในสังกัดควรมีการประชุม ประสานประชุม ร่วมมือร่วมใจในการทำงาน
- ๒.๖ งานฝ่ายกิจการคณะผู้บริหาร
  - ควรมีการสรรหาบุคลากรมาเพิ่มเติมเพื่อให้เพียงพอต่อภาระงานด้านฝ่ายกิจการผู้บริหาร
  - มีการแจ้งกำหนดเวลาที่ชัดเจนให้กับผู้เข้าร่วมโครงการ
- ๒.๗ การลงระบบของ e – LAAS มีการปรับปรุงใหม่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐมีความซับซ้อนหลายวิเคราะห้ผิดพลาด
  - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมระบบสม่่าเสมอ
  - สอบถามเรื่องที่เกิดขัดกับจังหวัดอื่นและส่วนกลาง
- ๒.๘ กิจกรรมการควบคุมการก่อสร้างด้านโครงสร้างพื้นฐาน
  - รวบรวมปัญหาอุปสรรคที่เกิดจากการปฏิบัติงานการควบคุมการก่อสร้างโครงการฯ ประชุมหารือ เพื่อปรับปรุงหาแนวทางปฏิบัติให้สอดคล้องกับระเบียบของทางราชการ
  - กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปรับปรุงการทำงานให้มีประสิทธิภาพ มีความรอบคอบและรัดกุม
  - จัดหายานพาหนะสำหรับใช้ในการปฏิบัติงานเพิ่มเติม
- ๒.๙ กิจกรรมงานสำรวจและออกแบบ
  - จัดทำแบบติดตามและตรวจสอบงานออกแบบโครงการต่างๆอย่างต่อเนื่องเพื่อติดตามความก้าวหน้าในการสำรวจและออกแบบ รวมถึงประมาณราคางานก่อสร้าง
- ๒.๑๐ การโอนเงินงบประมาณรายจ่ายบ่อยครั้ง
  - แจ้งส่วนราชการที่เกี่ยวข้องให้บริหารงบประมาณในส่วนที่รับผิดชอบให้เกิดประโยชน์สูงสุดและทำให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการใช้จ่ายงบประมาณตามแนวทางที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด
- ๒.๑๑ การติดตามและประเมินผลโครงการขอรับเงินอุดหนุน
  - ผู้รับผิดชอบกำหนดห้วงเวลาการติดตามที่ชัดเจนและต่อเนื่อง และรายงานผู้บังคับบัญชา ทุกครั้งที่มีการติดตามและประเมินผล เพื่อจะได้แก้ไขปัญหานั้นได้ ในทันที
  - ตรวจสอบเหตุแห่งความล่าช้า หากไม่มีเอกสารหลักฐานให้เชื่อได้ว่าไม่มีการดำเนินการจริงให้แจ้งคืนเงินหรือรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณเกิน ๓๐ วัน ให้รายงาน เจ้าหน้าที่งบประมาณเพื่องดตั้งงบประมาณสนับสนุนหรือเบิกจ่าย
- ๒.๑๒ บุคลากรฝ่ายตรวจติดตามและประเมินผล ไม่เต็มกรอบอัตรากำลัง
  - รับโอนพนักงานให้เต็มตามกรอบอัตรากำลัง
- ๒.๑๓ กิจกรรมส่งเสริมทางด้านกีฬาและนันทนาการ
  - สรรหาบุคลากรที่มีเพิ่มเพื่อให้เพียงพอต่องานด้านส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ
  - จัดหาอุปกรณ์กีฬาให้แก่เด็ก เยาวชนและประชาชนตามความเหมาะสม
  - จัดให้มีการแข่งขันกีฬาทุกประเภทภายในพื้นที่ของจังหวัด
  - ส่งเสริมการรวมกลุ่มหรือตั้งชมรมกีฬาภายในพื้นที่ของจังหวัด
- ๒.๑๔ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง
  - จัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ได้รับการอบรมที่เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ฯ ระเบียบหนังสือสั่งการการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารจัดการพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

- ประชุมร่วมกันเพื่อกำหนดแบบฟอร์มให้เป็นแนวทางเดียวกันในการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๑๕ วิธีการแนวทางปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในสังกัด

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมความรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานที่ปฏิบัติ
- การปฏิบัติงานมีการวางแผนการดำเนินงานล่วงหน้าอย่างชัดเจน
- รับโอนพนักงานให้เต็มตามกรอบอัตรากำลัง

ลงมือชื่อ

(นางสาวศุภพานี โพธิ์สุ)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม

วันที่ ๒๗/๑๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต จริยธรรม โดยมีการประกาศนโยบายป้องกันการรับสินบน ผลประโยชน์อื่นใดเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนและการทุจริตประพฤติมิชอบ เพื่อให้บุคลากรองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนมทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยได้มอบนโยบายแนวทางการปฏิบัติราชการให้แก่ ข้าราชการ ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้างองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนมใช้เป็นแนวทางปฏิบัติราชการ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม กองกิจการสภา กองพัสดุและทรัพย์สิน และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคคลได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการทำงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับภารกิจและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนมมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>



องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติงานจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เรื่องการจัดเก็บภาษี เช่น ลงเว็บไซต์ แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ อบจ.จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ อบจ.จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ ในการจัดเก็บภาษี เช่น ลงเว็บไซต์ของอปท. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ได้แก่ เว็บไซต์หน่วยงานเฟสบุ๊ก</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ อบจ.จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน หรือ การประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อเกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันเวลา</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ อบจ.มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำ</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์

ผู้รายงาน .....

(นางสาวศุภพานี โพธิ์สุ)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม

วันที่ ๒๗/เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ กำหนดเสร็จ
<p><u>สำนักปลัด อบจ.</u> กิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนมผ่านช่องทาง Website Facebook</li> </ul> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้เจ้าหน้าที่และบุคคลทั่วไปได้ทราบข้อมูลข่าวสารความเคลื่อนไหวของหน่วยงาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนมผ่านช่องทาง Website Facebook มีข้อผิดพลาดในสาระเนื้อหา ข้อมูลและการดำเนินการที่มีขั้นตอนต้องใช้เวลา</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ระดมบุคลากรที่มีความรู้เรื่องอินเทอร์เน็ตช่วยกลั่นกรองข้อมูลข่าวสารที่จะเผยแพร่และกำกับดูแลดำเนินการในการลงข้อมูลข่าวสาร</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารมีความถูกต้องในเนื้อหาสาระ และเกิดความคล่องตัวในการดำเนินการลงข้อมูลข่าวสาร</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ระบบสัญญาณความแรงของอินเทอร์เน็ตยังไม่เพียงพอประกอบกับใช้สัญญาณร่วมกันในส่วนราชการต่างๆ ของ อบจ.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ได้เข้ารับการอบรมสัมมนา การจัดทำ Website Facebook</li> </ul>	<p>ฝ่ายบริหารงานทั่วไป สำนักปลัด อบจ. ๓๐ ก.ย.๒๕๖๕</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ กำหนดเสร็จ
<p><u>สำนักปลัด อบจ.</u>                      กิจกรรม                      - งานจัดหาประโยชน์ในทรัพย์สิน                      ของ องค์การบริหารส่วนจังหวัด                      นครพนม</p> <p>วัตถุประสงค์                      - เพื่อเพิ่มรายได้ให้กับองค์การ                      บริหารส่วนจังหวัดนครพนม</p>	<p>- การจัดหาประโยชน์ไม่บรรลุ                      ตามวัตถุประสงค์</p>	<p>- มีเจ้าหน้าที่ฝ่ายนิติการเป็น                      ผู้ดำเนินจัดหาประโยชน์โดย                      ยึดถือปฏิบัติตามระเบียบข้อ                      กฎหมายอย่างเคร่งครัด</p>	<p>- สามารถจัดหาประโยชน์ได้                      บางส่วน                      - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานได้อย่าง                      มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม                      ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน                      ยังขาดประสบการณ์และ                      ความเชี่ยวชาญเฉพาะ                      เกี่ยวกับงานจัดหา                      ผลประโยชน์ในทรัพย์สิน                      - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน                      ๑ คน ได้รับมอบหมาย                      ภารกิจหลายลักษณะ</p>	<p>- สรรหาเจ้าหน้าที่ให้                      ตรงกับมาตรฐาน                      กำหนดตำแหน่ง                      - ศึกษาดูงานกับ                      หน่วยงานที่สามารถ                      ดำเนินการจัดหา                      ประโยชน์ที่เป็น                      ต้นแบบได้</p>	<p>ฝ่ายนิติการและ                      การพาณิชย์                      สำนักปลัด อบจ.                      ๓๐ ก.ย.๒๕๖๕</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ กำหนดเสร็จ
<p><b>สำนักปลัด อบจ.</b> <b>กิจกรรม</b> - การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ภัยแล้ง ภัยหนาว ภัยน้ำท่วม ภัยไฟไหม้ ภัยดินถล่ม</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้การช่วยเหลือและเข้าระงับสถานการณ์ได้ทันเวลาที่กรณีเกิดเหตุภัยพิบัติ - เพื่อเป็นการช่วยบรรเทาทุกข์และเข้าเยียวยาสร้างขวัญกำลังใจแก่ผู้ประสบภัย - เพื่อให้ภารกิจการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยสัมฤทธิ์ผลเป็นที่เชื่อมั่นและไว้วางใจแก่พี่น้องประชาชน</p>	<p>- การดำเนินงานในการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยยังขาดความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- จัดให้มีการซักซ้อมทบทวนในการบริหารจัดการกรณีเกิดภัยพิบัติ ทบทวนขั้นตอนการใช้อุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่าง ๆ - ส่งเสริมให้มีการศึกษาดูงานของหน่วยงานอื่น ๆ</p>	<p>- การดำเนินงานในการป้องกันสาธารณภัยเกิดความคล่องตัว - สามารถนำความรู้ที่ได้จากการศึกษาดูงานมาใช้ในการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพมากขึ้นกว่าเดิม</p>	<p>- ขาดอุปกรณ์ที่ทันสมัยและเทคโนโลยีที่ใช้ในการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย และต้องยืมจากส่วนราชการหรือองค์การบริหารส่วนจังหวัดอื่น</p>	<p>- ทบทวนซักซ้อมขั้นตอนในการบริหารจัดการกรณีเกิดภัยพิบัติเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ - จัดให้มีการศึกษาดูงานของหน่วยงานอื่น ๆ เป็นครั้งคราว</p>	<p>ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด อบจ. ๓๐ ก.ย.๒๕๖๕</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ กำหนดเสร็จ
<p><u>สำนักงานเลขานุการ อบจ.</u> - งานฝ่ายกิจการสภา</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการบริหารงาน จัดการภายใน องค์กรเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามระเบียบและความร่วมมือ ประสานงาน และความสามัคคีในองค์กร สามารถพัฒนางานฝ่ายกิจการสภาไปสู่ ความเป็นเลิศและยั่งยืน</p>	<p>- งานฝ่ายกิจการสภามี บุคลากรไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ออกคำสั่งแต่งตั้ง มอบหมายงานสำหรับ บุคลากรในฝ่ายกิจการสภา นอกเหนือจากงานในหน้าที่ โดยตรง ๒. มีการยืมตัวบุคลากรจาก ส่วนราชการอื่นมาช่วย ปฏิบัติงานเป็นครั้งคราวไป เช่น การประชุมสภาฯ</p>	<p>การปฏิบัติงานของฝ่ายกิจการ สภาเกิดความคล่องตัวผู้ปฏิบัติ มีหน้าที่รับผิดชอบที่ชัดเจน บุคลากรที่ยืมตัวมาช่วย ราชการเป็นครั้งคราวสามารถ ปฏิบัติงานได้บรรลุตาม วัตถุประสงค์</p>	<p>งานฝ่ายกิจการสภา มีบุคลากรจำกัด ทำให้เกิด ข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานในหน้าที่ ที่รับผิดชอบและการ ประสานงานภายใน องค์กรรวมถึงงาน ด้านอื่นๆ เกิด ความคลาดเคลื่อน ได้</p>	<p>ควรมีการสรรหาบุคลากร ให้ตามกรอบอัตราที่ เพียงพอในงานด้านฝ่ายๆ อื่น สำหรับรับผิดชอบ ประสานงาน ภายใน องค์กรเพื่อให้เกิด ข้อผิดพลาดและ คลาดเคลื่อนให้น้อยที่สุด</p>	<p>สำนักงาน เลขานุการ อบจ. ๓๐ ก.ย.๒๕๖๕</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ กำหนดเสร็จ
<p>สำนักงานเลขานุการ อบจ. - งานฝ่ายการประชุม วัตถุประสงค์ เพื่อให้สมาชิกสภา อบจ. พิจารณา เรื่องใดๆ ตามอำนาจหน้าที่ของสมาชิก สภาฯ เช่นพิจารณาข้อบัญญัติงบประมาณ ญัตติต่างๆ ที่ขออนุมัติหรือขอความ เห็นชอบจากสภาฯ รวมทั้งกระทู้อาการหรือ ข้อสอบถามและเรื่องอื่นๆ ที่บรรเทาความ เดือดร้อนให้กับประชาชนโดยอาศัย พ.ร.บ. อบจ. และระเบียบการประชุมสภา อบจ.</p>	<p>๑. ดำเนินการประชุมสภาฯ ไม่ เป็นไปตามระเบียบ พ.ร.บ. อบจ.และระเบียบข้อบังคับ การประชุมสภาฯ ทำให้การ ประชุมสภาฯ ดำเนินไปอย่าง ไม่ถูกต้องชัดเจน ๒. การจัดส่งเอกสารเนื่องจาก จังหวัดนครพนม มีอำเภอ ทั้งหมด ๑๒ อำเภอ จึงทำให้</p>	<p>๑. สมาชิกสภาฯ เข้ารับการ อบรมหลักสูตรเกี่ยวกับ ระเบียบการประชุมฯ และ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. บุคลากรในสังกัดร่วมมือ ร่วมใจในการจัดทำเอกสาร ทันตามห้วงระยะเวลาที่ กำหนด ๓. งานฝ่ายการประชุม สำนักงานเลขานุการ อบจ. มีการประสานงานรายนต์ ส่วนราชการกองอื่น เพื่อใช้ ในการจัดส่ง ๔. งานฝ่ายการประชุม</p>	<p>๑. สมาชิกสภาฯ เข้าใจ พ.ร.บ. อบจ. และระเบียบ การประชุมสภาฯ มากขึ้น ทำให้การประชุมสภาฯ ดำเนินไปด้วยความ เรียบร้อย ๒. สำนักงานเลขานุการ อบจ. มีการควบคุมภายใน มีความพร้อมและพอเพียง อยู่ในระดับหนึ่ง แต่ทั้งนี้ ปริมาณงานมีจำนวนมาก ตามเงื่อนไขระยะเวลา จึง มีความเร่งด่วน เร่งรีบเป็น บางช่วง อาจเกิดความ ผิดพลาด</p>	<p>๑. สมาชิกสภา อบจ. นพ. ยังไม่เข้าใจ พระราชบัญญัติองค์การ บริหารส่วนจังหวัด และระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยข้อบังคับการ ประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง ปัจจุบัน ชัดเจน ๒. มีบุคลากรไม่ เพียงพอต่องานด้านการ ประชุมสภา อบจ. ๓. สมาชิกสภาองค์การ บริหารส่วนจังหวัด นครพนม มีจำนวน</p>	<p>๑. เสริมสร้างความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการประชุม สภาฯ อบจ.ให้สมาชิก สภาฯ เพิ่มเติม ๒. สำนักงานเลขานุการ อบจ. ทุกฝ่ายได้ร่วมมือ ร่วมใจในการปฏิบัติงานได้ ทันตามห้วงระยะเวลาที่ กำหนด ๓. ควรจัดให้มีการสรรหา บุคลากรให้ตรงตาม ตำแหน่งพนักงานขับ รายนต์ราชการ</p>	<p>สำนักงาน เลขานุการ อบจ. ๓๐ ก.ย.๒๕๖๔</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ กำหนดเสร็จ
	<p>ส่งเอกสารล่าช้า ด้วยเงื่อนไข ระยะเวลาในการส่งเอกสารไม่ น้อยกว่า ๓ วันตามระเบียบว่า ด้วยเรื่องข้อบังคับการ ประชุมฯ เอกสารต้องถึง สมาชิกอบจ. ก่อนการประชุม ๓. สำนักงานเลขานุการ อบจ. มียานพาหนะ จำนวน ๑ คัน ซึ่งจำกัด</p> <p>๔. บุคลากรตำแหน่งพนักงาน ขับรถในสังกัดไม่ตรงตาม ตำแหน่ง</p>	<p>สำนักเลขานุการ อบจ. ขอความร่วมมือบุคลากรใน สำนักงานเลขานุการ อบจ. ตำแหน่งอื่นในการใช้ ยานพาหนะให้ทันตามห้วง ระยะเวลาที่กำหนด</p>		<p>๓๐ คน ใน ๑๒ อำเภอ ในการแจ้งหนังสือ ประชุมสภาอาจมีความ ล่าช้าเนื่องจากบุคลากร มีไม่เพียงพอ</p> <p>๔. บุคลากรในสังกัด ปฏิบัติหน้าที่ไม่ตรงตาม ตำแหน่งอาจทำให้เกิด ข้อผิดพลาดต่อ หน่วยงาน ราชการได้</p>	<p>๔. บุคลากรในสังกัดควรมี การประสานประชุม ร่วมมือร่วมใจในการ ทำงาน</p>	



องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ กำหนดเสร็จ
<p><b>สำนักงานเลขานุการ อบจ.</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานฝ่ายกิจการคณะผู้บริหาร</li> </ul> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้สมาชิกสภา คณะผู้บริหาร</li> <li>ข้าราชการและเจ้าหน้าที่ของ อบจ.นพ.</li> <li>ร่วมกับ อบท. พื้นที่หน่วยงานของภาครัฐ</li> <li>และเอกชนได้พบปะเยี่ยมเยียนประชาชน</li> <li>- จัดเวทีประชาคมเพื่อรับทราบข้อ</li> <li>ปัญหาความต้องการของประชาชน นำ</li> <li>เป็นข้อมูลประกอบการดำเนินงานตาม</li> <li>อำนาจหน้าที่ อบจ.นพ. และหน่วยงานที่</li> <li>เกี่ยวข้องในการพัฒนาท้องถิ่น</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>๑. บุคลากรไม่เพียงพอ</li> <li>ต่อภาระงาน อาจเกิด</li> <li>ความผิดพลาดและล่าช้า</li> <li>ตามห้วงระยะเวลาในการ</li> <li>ทำงานที่กำหนด</li> <li>๒. โครงการไปศึกษาดูงาน</li> <li>บางโครงการมีพื้นที่</li> <li>ห่างไกล</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>๑. ออกคำสั่งแต่งตั้ง</li> <li>มอบหมายงานสำหรับ</li> <li>บุคลากรในฝ่ายกิจการ</li> <li>คณะผู้บริหาร</li> <li>นอกเหนือจากงานใน</li> <li>หน้าที่โดยตรง</li> <li>๒. ศึกษาเส้นทางการ</li> <li>เดินทางไปยังที่ศึกษาดูงาน</li> <li>ความคุ้มค่าคุ้มทุนกับ</li> <li>งบประมาณ ประกอบกับ</li> <li>สอบถามองค์กรปกครอง</li> <li>ส่วนท้องถิ่นในพื้นที่</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>๑. การปฏิบัติงานเกิดความ</li> <li>คล่องตัวเมื่อได้มี</li> <li>คำสั่งแบ่งงานในหน้าที่</li> <li>สามารถปฏิบัติงาน ได้</li> <li>อย่างมีประสิทธิภาพ</li> <li>๒. สามารถเลือกและ</li> <li>กำหนดเส้นทางรวมทั้ง</li> <li>คำนวณเวลาในการ</li> <li>เดินทางในการศึกษาดูงาน</li> <li>ประหยัดเวลาและตรงกับ</li> <li>วัตถุประสงค์</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>๑. บุคลากรในสังกัดงานฝ่ายกิจการ</li> <li>คณะผู้บริหารมีการเกษียณอายุ</li> <li>ราชการและได้มีการโอนย้ายและไป</li> <li>สังกัดหน่วยงานอื่น ทำให้ขาด</li> <li>บุคลากรในสังกัด</li> <li>๒. งานอาจเกิดความผิดพลาดล่าช้า</li> <li>ไม่ทันตามห้วงระยะเวลาที่กำหนด</li> <li>๓. กลุ่มเป้าหมายไม่ตรงตาม</li> <li>โครงการที่กำหนด เมื่อมีการจัดทำ</li> <li>โครงการของฝ่ายกิจการคณะ</li> <li>ผู้บริหาร กลุ่มเป้าหมายที่ร่วม</li> <li>โครงการนั้นมีความหลากหลายใน</li> <li>กลุ่มอาชีพอาจไม่ตรงกับ</li> <li>วัตถุประสงค์โครงการและการ</li> <li>เดินทางมาร่วมก็ไม่สะดวกเนื่องจาก</li> <li>อยู่พื้นที่ห่างไกล</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>๑. ควรมีการสรรหา</li> <li>บุคลากรมาเพิ่มเติม</li> <li>เพื่อให้เพียงพอต่อ</li> <li>ภาระงานด้านฝ่าย</li> <li>กิจการผู้บริหาร</li> <li>๒. มีการแจ้ง</li> <li>กำหนดเวลาที่ชัดเจน</li> <li>ให้กับผู้เข้าร่วม</li> <li>โครงการ</li> </ul>	<p>สำนักงาน เลขานุการ อบจ. ๓๐ ก.ย.๒๕๖๕</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ กำหนดเสร็จ
<p><b>กองคลัง</b></p> <p>การลงระบบของ e - LAAS มีการปรับปรุงใหม่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐมีความซับซ้อนหลากหลายวิเคราะห์ผิดพลาด</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ฯ e - LAAS เป็นไปตามหนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ</p>	<p>ระบบ e - LAAS การลงระบบข้อมูล e - LAAS มีความซับซ้อน หลากหลายทำให้เกิดการวิเคราะห์ผิดพลาด</p>	<p>- เจ้าหน้าที่สอบถามข้อสงสัยกับส่วนกลาง( Call Center ระบบ e - LAAS ) และจังหวัดอื่นเสมอ</p>	<p>- ทุกส่วนราชการ อบจ.นพ สามารถเข้าใช้งานตามระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ฯ e-LAAS</p> <p>- ทุกส่วนราชการ อบจ.นพ สามารถสอบถาม เจ้าหน้าที่กองคลัง</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ไม่ได้เข้ารับการอบรม e - LAAS เนื่องจากโควิด - ๑๙</p> <p>- เจ้าหน้าที่วิเคราะห์ระบบผิดพลาดบ้างเล็กน้อย</p> <p>- ระบบ e - LAAS มีการเปลี่ยนแปลงระบบใหม่ (ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ)</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมระบบสม่ำเสมอ</p> <p>- สอบถามเรื่องที่ยึดติดกับจังหวัดอื่นและส่วนกลาง</p>	<p>กองคลัง</p> <p>งบประมาณประจำปีภายในวันที่ ๓๐ ของเดือนถัดไป</p> <p>งบประมาณปี ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔</p> <p>- นางประภากร วรรณสุ</p> <p>- น.ส.กาญจนา การิก</p> <p>- น.ส.นันทพัทธ์ ปทุมวัน</p> <p>- น.ส.สุวิมล ศรีเพชร</p> <p>- น.ส.มนัสดา โพชะโน</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ กำหนดเสร็จ
<p><b>กองช่าง</b> <b>กิจกรรม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การควบคุมการก่อสร้าง ด้านโครงสร้างพื้นฐาน</li> </ul> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อวางแผนการปฏิบัติงาน การควบคุมการก่อสร้าง ให้มี ประสิทธิผลตามที่กำหนด</li> <li>- เพื่อให้การควบคุมการ ก่อสร้าง ให้เป็นไปตามแบบแปลน และระยะเวลาที่ทางราชการกำหนด ตามสัญญา</li> </ul>	<p>๑. ในแต่ละปีมีโครงการที่เป็นการ ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐานเป็น จำนวนมาก และเป็นโครงการที่มี ความหลากหลาย ทำให้ช่างที่ได้รับ มอบหมายควบคุมการก่อสร้างแต่ ละคนได้รับเป็นจำนวนมาก ทำให้ มีความเสี่ยงที่การควบคุมการ ก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบ แบบ แปลนและระยะเวลาที่กำหนดได้</p> <p>๒. ขาดบุคลากร</p> <p>๓. ยานพาหนะสำหรับใช้ในการ ออกปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอกับการ ใช้งาน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงาน ตาม ระเบียบของทาง ราชการ</p> <p>๒. กำหนด ระยะเวลาในการ ปฏิบัติงานควบคุม งานตามคำสั่งและ สัญญาจ้าง ที่กำหนด</p> <p>๓. การรายงานผล การปฏิบัติงาน ประจำทุกสัปดาห์</p>	<p>การดำเนินงานแล้ว เสร็จตามกำหนด ระยะเวลา ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง ผู้ปฏิบัติงานมีความ กระตือรือร้นในการ ปฏิบัติงานเพื่อให้ สอดคล้องกับนโยบาย ในการรายงานการ ปฏิบัติงานประจำ สัปดาห์</p>	<p>๑. ปริมาณงาน โครงการมีเป็นจำนวน มาก บุคลากรที่มีอยู่ ไม่เพียงพอต่อปริมาณ งานในแต่ละปี ทำให้ เกิดความล่าช้า ไม่ สามารถตอบสนอง ความต้องการของ ประชาชนได้ทันที</p> <p>๒. ยานพาหนะที่ใช้ใน การออกปฏิบัติงานไม่ เพียงพอกับการใช้งาน</p>	<p>๑. รวบรวมปัญหาอุปสรรคที่เกิด จากการปฏิบัติงานการควบคุมการ ก่อสร้างโครงการฯ ประชุมหารือ เพื่อปรับปรุงหาแนวทางปฏิบัติให้ สอดคล้องกับระเบียบของทาง ราชการ</p> <p>๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ปรับปรุงการทำงานให้มี ประสิทธิภาพ มีความรอบคอบ และรัดกุม</p> <p>๓. จัดหายานพาหนะสำหรับใช้ใน การปฏิบัติงานเพิ่มเติม</p>	<p>ฝ่ายก่อสร้าง และซ่อมบำรุง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ กำหนดเสร็จ
<p><b>กองช่าง</b> <b>กิจกรรม</b> งานสำรวจและออกแบบ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานสำรวจและออกแบบโครงการเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</li> <li>- งานสำรวจและออกแบบโครงการเพื่อจัดทำร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</li> <li>- งานสำรวจและออกแบบโครงการเพื่อจัดทำคำขอรับงบประมาณเงินอุดหนุน</li> <li>- งานสำรวจและออกแบบทางด้านวิศวกรรมและสถาปัตยกรรม</li> <li>- งานใช้ความช่วยเหลือสนับสนุนทางด้านเทคนิคและวิชาการแก่หน่วยงานอื่นที่ร้องขอ</li> </ul> <p><b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้ภารกิจงานสำรวจโครงการต่างๆ สามารถปฏิบัติงานได้แล้วเสร็จตามอำนาจหน้าที่และระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>การสำรวจและออกแบบโครงการต่างๆเพื่อบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และขอรับการสนับสนุนงบประมาณเงินอุดหนุน</p> <p>๑. การสำรวจและออกแบบไม่สอดคล้องกับสภาพงานจริงส่งผลกระทบต่อขั้นตอนการจัดทำราคากลางหรือเมื่อดำเนินการจัดหาผู้รับจ้างและได้เซ็นสัญญาไปแล้ว ไม่สามารถดำเนินงานได้ ต้องบันทึกต่อทำสัญญาจ้างอีกครั้ง</p> <p>๒. การสำรวจและออกแบบทางด้านวิศวกรรมและสถาปัตยกรรมดำเนินการไม่แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>๑. ปฏิบัติงานโดยยึดแผนพัฒนาท้องถิ่น และข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ปีที่มีการดำเนินโครงการฯ เป็นหลัก</p> <p>๒. มีการออกพื้นที่สำรวจและปรึกษาเจ้าของพื้นที่เพื่อทราบขอบเขตในพื้นที่งาน</p>	<p>ลดข้อผิดพลาดของปริมาณพื้นที่ในการจัดทำโครงการฯ ทราบขอบเขตของงานที่แท้จริง</p>	<p>การสำรวจและออกแบบทางด้านวิศวกรรมและสถาปัตยกรรมดำเนินการไม่แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>จัดทำแบบติดตามและตรวจสอบงานออกแบบโครงการต่างๆอย่างต่อเนื่องเพื่อติดตามความก้าวหน้าในการสำรวจและออกแบบ รวมถึงประมาณราคางานก่อสร้าง</p>	<p>ฝ่ายสำรวจและออกแบบ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ กำหนดเสร็จ
<b>กองทุนศาสตร์และงบประมาณ กิจกรรม</b> ๑. การโอนเงินงบประมาณรายจ่าย บ่อยครั้ง	มีการโอนเงิน งบประมาณ รายจ่ายบ่อยครั้ง มากเกินไป	-กำหนดกิจกรรมการ ควบคุมการโอนเงิน งบประมาณรายจ่าย เพื่อให้มีการดำเนินการ ตามแนวทางที่ กระทรวงมหาดไทย กำหนด	การโอนงบประมาณถูกต้อง ตามระเบียบฯ และแนวทาง ที่กระทรวงมหาดไทย กำหนด	ยังมีการโอนเงินงบประมาณ รายจ่ายจากส่วนราชการต่าง ๆ อยู่	แจ้งส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง ให้ บริหารงบประมาณในส่วนที่ รับผิดชอบให้เกิดประโยชน์สูงสุด และทำให้เกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพในการใช้จ่าย งบประมาณตามแนวทางที่ กระทรวงมหาดไทยกำหนด	- ฝ่ายงบประมาณ กองทุนศาสตร์และ งบประมาณ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ กำหนดเสร็จ
<p>กองทุนศาสตร์และงบประมาณ กิจกรรม ๒.การติดตามและประเมินผล โครงการขอรับเงินอุดหนุน</p>	<p>กลุ่ม/องค์กรหรือ หน่วยงานที่ขอรับ การสนับสนุน งบประมาณเงิน อุดหนุนไม่สามารถ รายงานผลการใช้ จ่ายงบประมาณ ภายใน ๓๐ วันนับ แต่วันที่โครงการ แล้วเสร็จ</p>	<p>-องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและ ประเมินผลฯ และนำรายงาน คณะกรรมการติดตามและประเมินผล แผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วน จังหวัดนครพนม เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าเงิน อุดหนุนขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และที่แก้ไข เพิ่มเติม และหนังสือกระทรวง มหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๔๗๕๐ ลงวันที่ ๑๔ สิงหาคม ๒๕๖๓</p>	<p>การรายงานผลการ ดำเนินงานและการใช้จ่าย งบประมาณเงินอุดหนุนบาง โครงการสามารถรายงานได้ ตามกำหนดระยะเวลาที่มี บางส่วนที่ยังมีความล่าช้า เนื่องจากกลุ่ม/องค์กร หน่วยงานเมื่อจัดทำ โครงการเสร็จไม่ให้ความ สนใจในการส่งเอกสารการ รายงานผลการใช้จ่าย งบประมาณเงินอุดหนุนและ ขาดความเอาใจใส่ที่จะเร่ง ดำเนินการรายงาน</p>	<p>กลุ่ม/องค์กรหรือ หน่วยงานที่ขอรับการ สนับสนุนงบประมาณ เงินอุดหนุนไม่รายงาน ผลการใช้จ่าย งบประมาณภายใน ๓๐ วันนับแต่วันที่ โครงการแล้วเสร็จ</p>	<p>๑.ผู้รับผิดชอบกำหนดช่วงเวลา การติดตามที่ชัดเจนและต่อเนื่อง และรายงาน ผู้บังคับบัญชาทุกครั้งที่มีการ ติดตามและประเมินผล เพื่อจะได้ แก้ไขปัญหาได้ในทันที ๒.ตรวจสอบเหตุแห่งความล่าช้า หากไม่มีเอกสารหลักฐานให้เชื่อได้ ว่าไม่มีการดำเนินการจริงให้แจ้ง คืนเงิน หรือรายงานผลการใช้จ่าย งบประมาณเกิน ๓๐ วัน ให้ รายงานเจ้าหน้าที่งบประมาณเพื่อ งัดตั้งงบประมาณสนับสนุนหรือ เบิกจ่าย</p>	<p>- ฝ่ายตรวจ ติดตามและ ประเมินผล กองทุนศาสตร์ และงบประมาณ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๕</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ กำหนดเสร็จ
<p>กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ กิจกรรม ๓.บุคลากรฝ่ายตรวจติดตามและ ประเมินผล ไม่เต็มกรอบอัตรากำลัง</p>	<p>หน้าที่และความ รับผิดชอบในฝ่ายตรวจ ติดตามและประเมินผล มีภารกิจค่อนข้างมาก แต่ มีผู้ปฏิบัติงานน้อย ไม่เต็ม ตามกรอบอัตรากำลังที่ กำหนด ซึ่งอาจเกิดความ ล่าช้าในการปฏิบัติงานได้</p>	<p>-กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณได้มีคำสั่ง มอบหมายงาน เจ้าหน้าที่ให้ รับผิดชอบงานตาม บทบาทหน้าที่ที่มีของ อำนาจหน้าที่องค์กร</p>	<p>ผลการดำเนินงานของฝ่าย ติดตามและประเมินผล สามารถปฏิบัติภารกิจที่ได้รับ มอบหมายตามคำสั่งได้อย่าง ครบถ้วนมีความคล่องตัวใน การปฏิบัติงาน</p>	<p>กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณ ยังไม่มี บุคลากรโอนย้ายมาปฏิบัติ ในฝ่ายตรวจติดตามและ ประเมินผล</p>	<p>รับโอนพนักงานให้เต็มตาม กรอบอัตรากำลัง</p>	<p>ฝ่ายตรวจติดตามและ ประเมินผล กอง ยุทธศาสตร์และ งบประมาณ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๕</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ กำหนดเสร็จ
<p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม กิจกรรมส่งเสริมทางด้านกีฬาและ นันทนาการ</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อเป็นการส่งเสริมให้เด็กเยาวชน ประชาชนเล่นกีฬาไม่พึ่งพายาเสพติด, รู้จักเคารพปฏิบัติตามกฎ กติกา กฎหมายของบ้านเมือง รู้จักมีวินัย และพัฒนากีฬาไปสู่ความเป็นเลิศใน อนาคต</p>	<p>การส่งเสริมกีฬา ให้กับเยาวชน และประชาชน</p>	<p>- ยึดระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการ จัดงานการจัดกิจกรรม สาธารณะการส่งเสริมกีฬา และการแข่งขันกีฬาของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๔ - เบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริงและ ใช้จ่ายอย่างประหยัด</p>	<p>การดำเนินงานเป็นไป ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ เบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการจัด งานการจัดกิจกรรม สาธารณะการส่งเสริมกีฬา และการแข่งขันกีฬาของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๔ ลดข้อผิดพลาดในการ ดำเนินงานได้เพียงพอระดับ หนึ่ง</p>	<p>- มีบุคลากรไม่เพียงพอต่องาน ด้านส่งเสริมกีฬาและ นันทนาการ - ประชาชนให้ความสำคัญต่อ การเล่นกีฬาและการออกกำลังกาย น้อยทำให้ขาดการมีส่วนร่วม ในกิจกรรมด้านกีฬา และนันทนาการ - ไม่มีสถานที่สำหรับให้เด็ก เยาวชนและประชาชนได้ใช้เป็น จุดรวมในการเล่นกีฬาทุก ประเภท</p>	<p>๑. สรรหาบุคลากรที่มีเพิ่ม เพื่อให้เพียงพอต่องานด้าน ส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ ๒. จัดหาอุปกรณ์กีฬาให้แก่เด็ก เยาวชนและประชาชน ตาม ความเหมาะสม ๓. จัดให้มีการแข่งขันกีฬาทุก ประเภทภายในพื้นที่ของจังหวัด ๔. ส่งเสริมการรวมกลุ่มหรือตั้ง ชมรมกีฬาภายในพื้นที่ของ จังหวัด</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ๓๐ ก.ย.๒๕๖๕</p>



องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ กำหนดเสร็จ
<p>กองพัสดุและทรัพย์สิน การจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้างเป็นการใช้งบประมาณเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพเกิดความคุ้มค่าต่อ ภารกิจตามอำนาจหน้าที่ ตามกฎหมาย และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่สาธารณะ ๒. เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างของ หน่วยงานของรัฐก่อให้เกิดประโยชน์ สูงสุดแก่หน่วยงานของรัฐ และสามารถ ตรวจสอบได้เพื่อป้องกันปัญหาการ ทุจริต ๓. เพื่อให้การจัดหาพัสดุเกิดความ รวดเร็วและคล่องตัวมากยิ่งขึ้น</p>	<p>ร่างขอบเขตงานหรือ รายละเอียดคุณ ลักษณะเฉพาะของพัสดุ แบบรูปรายการงาน ก่อสร้างบางรายการมี ความไม่ชัดเจน ไม่ ยืดหยุ่น ตลอดจนไม่ สอดคล้องกับสถานการณ์ ปัจจุบัน ส่งผลให้ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ล่าช้าไม่เป็นไปตาม แผนการจัดหาพัสดุและ แผนการดำเนินงาน</p>	<p>๑. ปฏิบัติตามพ.ร.บ.การ จัดซื้อจัดจ้างฯ ๒. ปฏิบัติตามกฎหมายกระทรวงฯที่ ออกตามความใน พ.ร.บ.การ จัดซื้อจัดจ้างฯ ๓. ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างฯ ๔. ปฏิบัติตามประกาศที่ออก ตามความใน พ.ร.บ.การ จัดซื้อจัดจ้างฯ ๕. คำสั่งมอบหมายงานภายใน กอง ๖. มีการกลั่นกรองและ ตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้น</p>	<p>- มีการควบคุมที่สามารถควบคุม ได้ในระดับหนึ่งแต่ยังต้องมีการ ปรับปรุงเพื่อให้มีประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้นเนื่องจากมีการ เปลี่ยนแปลง พ.ร.บ.ฯ ระเบียบ หนังสือสั่งการอยู่เสมอ โดยเฉพาะร่างขอบเขตงานหรือ รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ ของพัสดุแบบรูปรายการงาน ก่อสร้างบางรายการมีความไม่ ชัดเจนไม่ยืดหยุ่น ตลอดจนไม่ สอดคล้องกับสถานการณ์ ปัจจุบันส่งผลให้การจัดซื้อจัดจ้าง ล่าช้า</p>	<p>- การจัดซื้อจัดจ้าง ล่าช้าไม่เป็นไปตาม แผนการจัดหาพัสดุ และแผนการ ดำเนินงาน</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ได้รับการอบรมที่เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ฯ ระเบียบหนังสือสั่ง การการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารจัดการพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ๒. ประชุมร่วมกันเพื่อกำหนด แบบฟอร์มให้เป็นแนวทาง เดียวกันในการดำเนินงานด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>กองพัสดุและ ทรัพย์สิน ๓๐ ก.ย.๒๕๖๕</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ กำหนดเสร็จ
<b>หน่วยตรวจสอบภายใน</b> <b>กิจกรรม</b> ๑. วิธีการแนวทางปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ในสังกัด  <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และความสามารถในการปฏิบัติงานเพิ่ม มากขึ้น	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยัง ขาดความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย ที่ เกี่ยวข้องกับงานที่ปฏิบัติ - เจ้าหน้าที่ไม่ครบตามกรอบ อัตรากำลัง	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมความรู้ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ที่ เกี่ยวข้องกับงานที่ปฏิบัติ ๒. การปฏิบัติงานมีการวาง แผนการดำเนินงานล่วงหน้า อย่างชัดเจน	- กำชับผู้ปฏิบัติงานทำความเข้าใจระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - ประชุม ภายในส่วนราชการ เพื่อ ชี้แจง ประเมิน และ รับทราบปัญหาในการ ปฏิบัติงาน เป็นประจำ	- มีเจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอและขาด ความเข้าใจใน ระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมความรู้เกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย ที่ เกี่ยวข้องกับงานที่ปฏิบัติ ๒. การปฏิบัติงานมีการ วางแผนการดำเนินงาน ล่วงหน้าอย่างชัดเจน ๓. รับโอนพนักงานให้เต็ม ตามกรอบอัตรากำลัง	หน่วยตรวจสอบ ภายใน ๓๐ ก.ย.๒๕๖๕

ผู้รายงาน

(นางสาวศุภพานี โพธิ์สุ)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม

วันที่ ๒๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

## รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยง**

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม มีความเสี่ยงในการดำเนินงานของส่วนราชการย่อยประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ รวมกัน ๑๕ ภารกิจงาน ส่วนมากจะเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องในการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปีงบประมาณ

**๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

ผู้บังคับบัญชาทุกระดับชั้นต้องกำกับดูแลการดำเนินการปฏิบัติงานของผู้รับผิดชอบแต่กะงานให้มีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้เหมาะสมและเพียงพอ ให้แล้วเสร็จในปีงบประมาณถัดไป(ปีงบประมาณ ๒๕๖๕)

ลงชื่อ

(นางปาริชาติ เพ็งคำ)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๗/เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔