



รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘

หน่วยงานย่อย

สำหรับงวดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔
ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลดงชน
อำเภอเมือง จังหวัดสกลนคร



รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘

หน่วยงานย่อย

สำหรับงวดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔
ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลดงชน
อำเภอเมือง จังหวัดสกลนคร



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดงชน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร

ที่ สน ๗๗๒๐๒/ ๑๐๑

วันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย (กองคลัง)

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลดงชน

ด้วยกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดงชน ได้ดำเนินการจัดทำการควบคุมภายในระดับงาน
หน่วยงานย่อย ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ประกอบแบบรายงานการ
ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๕) เสร็จเรียบร้อยแล้ว

จึงรายงานมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวยุวภา วงศ์ประชา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

เห็นควร.....

(นายจิตรกร บุตรโคตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงชน

วันที่.....

คำสั่ง.....

(ลงชื่อ).....

(นายสิริชัย คัมยะราช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงชน

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดงชน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. กิจกรรมด้านงานพัสดุ</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมและการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับ ความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการ ดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. มีการแก้ไข รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ ร่างขอบเขตของงาน หรือเปลี่ยนแปลงรายการในบางโครงการ/กิจกรรม เพื่อให้เหมาะสมกับการใช้งานในปัจจุบัน และวงเงิน และราคากลางที่ได้รับ ทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ทันที เกิดความล่าช้าในการจัดซื้อจัดจ้าง 2. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานยังขาดความเชี่ยวชาญความรู้ ด้านกฎหมาย แนวทางการปฏิบัติงานด้านพัสดุ ซึ่งจำเป็นต่อตีความ วิเคราะห์คลาดเคลื่อน ทำให้การทำงานด้านพัสดุ เกิดปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานภายใต้ พ.ร.บ. กฎ ระเบียบ ฯ ต่าง ๆ ในการจัดซื้อจัดจ้าง 3. มีผู้เสนอราคาเพียงรายเดียว หรือมีผู้เสนอราคาแต่ผ่านการคัดเลือกเพียงรายเดียว และหรือไม่มีผู้เสนอราคา หรือมีแต่ไม่ถูกต้องตรงตามเงื่อนไขที่กำหนด เป็นเหตุให้ยกเลิกการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ ทำให้ไม่สามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้ทันตามกำหนดเวลา หรือทำให้ต้องดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างหลายครั้ง 4. กฎกระทรวง ระเบียบ วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง แนวทางปฏิบัติ ที่เกี่ยวข้องกับ การจัดซื้อจัดจ้าง ที่เปลี่ยนไป ภายใต้พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ซึ่งต้องยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติปฏิบัติหลายฉบับ อาทิ เช่น ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 ประกาศ ซึ่งมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2560, กฎกระทรวงที่เกี่ยวข้อง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p data-bbox="341 389 683 427">๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p data-bbox="288 465 927 734">มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p data-bbox="325 792 635 831">๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p data-bbox="288 842 927 1066">มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p data-bbox="325 1256 715 1294">๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p data-bbox="288 1305 927 1529">มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p>	<p data-bbox="954 421 1422 786">มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสียหายต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องที่นำมาใช้</p> <p data-bbox="954 797 1422 1245">ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กับกำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วนการจัดเก็บรายได้การบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p> <p data-bbox="954 1256 1422 1615">ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด อบต. ดงชน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันท่วงทีและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร</p>

<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงานรวมทั้งมีการประเมินโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>
--	---

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดงชน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



(นางสาวยุวภา วงศ์ประชา)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดงชน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสียหายที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ		
<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p> <p>- งานด้านพัสดุเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง มีการปรับปรุงระบบของกรมบัญชีกลาง อย่างต่อเนื่องตลอดระยะเวลาซึ่งประมาณ 2562-2563 ซึ่งส่งผลให้เกิดความขัดข้องในการเชื่อมต่อกับระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Government Procurement : e-GP) ไม่สามารถบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างลงในระบบได้ ไม่ได้บ้าง เนื่องจาก ระบบอยู่ระหว่างการปรับปรุงให้สอดคล้องกับ พ.ร.บ. และระเบียบฯ ใหม่</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อ ปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p>	<p>ความเสียหาย</p> <p>เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงาน ด้านสารสนเทศของหน่วยงานมีเพียงคนเดียว และต้องรับผิดชอบงานอื่นด้วยจึงส่งผลกระทบต่อ การเปิดเผยข้อมูลต่างๆเกี่ยวกับ การจัดซื้อจัดจ้างได้ทันตามกำหนดเวลา</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมที่มีการจัดอบรมให้มีความรู้</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่าง เป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น</p>	<p>ความเสียหาย</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานของแต่ละโครงการบางส่วนยังไม่เข้าใจถึงการจัดเตรียมเอกสารเพื่อ ประกอบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่ถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งส่งผลกระทบต่อ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่เป็นไปตามแผน ผลกระทบ</p> <p>- อาจทำให้เกิดความผิดพลาดและความล่าช้า ในการปฏิบัติตามระเบียบฯ</p> <p>สาเหตุ</p> <p>- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านสารสนเทศของ หน่วยงานมีเพียงคนเดียวและต้องรับผิดชอบงานอื่นด้วย จึงส่งผลกระทบต่อ การเปิดเผยข้อมูลต่างๆ เกี่ยวกับ การจัดซื้อจัดจ้างได้ทันตามกำหนดเวลา</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>- ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ อีกทั้งให้มีการศึกษา ระเบียบใหม่ๆ ให้ทันต่อเหตุการณ์ ปัจจุบันอยู่เสนอ</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองคลัง -เจ้าพนักงานพัสดุ</p>

ลายมือชื่อ



(นางสาวยุภา วงศ์ประชา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

24 พ.พ. 65



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลดงชน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร
ที่ สน ๓๗๒๐๕/ ๑๖๕ วันที่ ๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย (กองสวัสดิการสังคม)

เรียน นายกองการบริหารส่วนตำบลดงชน

ด้วยกองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลดงชน ได้ดำเนินการจัดทำการควบคุมภายในระดับงานหน่วยงานย่อย ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ประกอบแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เสร็จเรียบร้อยแล้ว

จึงรายงานมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสุพัตรา ปิยะนันท์)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

เห็นควร.....

(นางสาวกันสรา จันทรังษี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงชน

เห็นควร.....

(นายจิตรกร บุตรโคตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงชน

คำสั่ง

(นายสิริชัย คัมยะราช)

นายกองการบริหารส่วนตำบลดงชน

ชื่อส่วนงานย่อย กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลงชน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>กองสวัสดิการสังคม</u></p> <p><u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u></p> <p>๑.๑ งานสังคมสงเคราะห์</p> <p>๑.๑.๑ งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์</p> <p>มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมี การติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเบี้ยยังชีพฯ เป็นไปอย่าง ถูกต้อง และเกิดประสิทธิภาพ เนื่องจากองค์กรไม่มีระบบการตรวจสอบของตนเอง ทำให้ ขาดการตรวจสอบและปรับปรุง ข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ ให้ถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน</p> <p>๑.๑.๒ งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ</p> <p>มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการติดตามและ ตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ผู้พิการได้รับสิทธิที่พึงได้ของคนพิการ เพราะเจ้าหน้าที่ ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่ออายุของผู้พิการ ในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุ บัตรคนพิการ เสียสิทธิในการรักษาพยาบาล และรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่อ อายุบัตรคน พิการ</p> <p>๑.๒ งานสังคมสงเคราะห์</p> <p>๑.๒.๑ งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อ การเลี้ยงดู เด็กแรกเกิด)</p> <p>มีการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการ ประชาสัมพันธ์ และติดตามข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปด้วยความถูกต้อง และสามารถประชาสัมพันธ์ ทำความเข้าใจกับ ประชาชนที่มีสิทธิในการรับเงินอุดหนุนแรกเกิด ได้อย่างถูกต้อง เพราะเป็น ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีระเบียบ และ หลักเกณฑ์ ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ หลักเกณฑ์ ต่างๆที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานของโครงการยังขาดการ ประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และ คุณสมบัติของการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด</p>	<p><u>การประเมินผล สภาพแวดล้อมการควบคุม</u></p> <p>กองสวัสดิการสังคมแบ่งโครงสร้างและ ปฏิบัติงาน ออกเป็น ๔ งาน คือ</p> <p>๑) งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>๒) งานสังคมสงเคราะห์</p> <p>๓) งานสร้างความเข้มแข็งของชุมชน</p> <p>๔) งานพัฒนาชุมชน จากการวิเคราะห์ประเมินและ ตาม ระเบียบหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๓ ภารกิจ ดังนี้</p> <p>๑. งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>๒. งานขึ้นทะเบียนและต่อ อายุบัตรคนพิการ</p> <p>๓ . งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการ เงินอุดหนุนเพื่อ การเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด)</p>

ชื่อส่วนงานย่อย กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลดงชน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานสังคมสงเคราะห์</p> <p>๒.๑.๑ งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วย เอดส์ ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อม ภายใน คือองค์กรไม่มีระบบการตรวจสอบของตนเอง ทำให้ ขาดการตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ย ยังชีพฯ ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน และเป็นความเสี่ยงเกิด จากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การประสานงานเพื่อ ตรวจสอบข้อมูล ประจำเดือนเป็นไปอย่างล่าช้าเพราะต้อง เป็นไปตามระบบขั้นตอนของระบบราชการ</p> <p>๒.๑.๒ งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่ออายุของ ผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสียสิทธิในการ รักษาพยาบาลและรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่ออายุเพื่อขอบัตร คนพิการ ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การประสานเพื่อตรวจสอบสิทธิของผู้พิการจากทางผู้พิการ ผู้ดูแล และผู้นำชุมชน ทำให้การปรับปรุง รานข้อมูลคน พิการในตำบลดงชน ไม่เป็นปัจจุบันและไม่เป็นระบบ</p> <p>๒.๒ งานสวัสดิการและพัฒนาสังคม</p> <p>๒.๒.๑ งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการ เงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ภายนอก คือ มีระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ทางส่วนกลาง กำหนด ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง และการ ดำเนินงาน ของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติ ของการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด</p>	<p>ผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงในกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลดงชน อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับ ส่วนงานและ ระดับกิจกรรมการทำงานที่ สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่ง งานและการ มอบหมายหน้าที่ภายในกองสวัสดิการสังคม แต่ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับในการปฏิบัติงานอย่าง จริงจัง</p>

ชื่อส่วนงานย่อย กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลดงชน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานสังคมสงเคราะห์</p> <p>๓.๑.๑ งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วย เอดส์</p> <p>๑. มีการศึกษาข้อกฎหมาย ระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับงาน เบี้ยยังชีพฯ เพื่อให้เกิดความเข้าใจ และสามารถอธิบายให้กับประชาชนได้</p> <p>๒. มีการกำชับและวางแนวทางการตรวจสอบ ข้อมูลของผู้มีสิทธิได้รับ เบี้ยยังชีพฯ เช่น เลขประจำตัว ประชาชน เลขที่บัญชีธนาคาร</p> <p>๓. มีการประชาสัมพันธ์และรับขึ้นทะเบียนตาม ระเบียบและหลักเกณฑ์ ที่ได้กำหนดไว้</p> <p>๓.๑.๒ งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ</p> <p>๑. มีการดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้กับ ประชาชนหรือผู้พิการที่จะขึ้น ทะเบียนขอรับบัตรคนพิการ</p> <p>๒. มีการประสานงานไปยังผู้ใหญ่บ้านหรือ สมาชิกสภา อบต. ให้กำชับไป ยังผู้พิการในพื้นที่ หากบัตร หมดอายุ ให้รับมาขึ้นทะเบียนต่ออายุบัตรคน พิการ</p> <p>๓. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับ หลักเกณฑ์ สิทธิและแนวทางในการรับขึ้น ทะเบียน</p> <p>๓.๒ งานสังคมสงเคราะห์</p> <p>๓.๒.๑ งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการ เงินอุดหนุน เพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด)</p> <p>๑. มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้ ศึกษาระเบียบและ หลักเกณฑ์การรับขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิฯ และวางแนวทางการดำเนินงาน ตามระเบียบกรมกิจการ เด็กและเยาวชน</p> <p>๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเกิดความ เข้าใจในเรื่องหลักเกณฑ์ และลำดับขั้นตอนการขึ้นทะเบียน เพื่อรับเงินอุดหนุนโครงการฯ</p>	<p>การประเมินผลการควบคุม</p> <p>กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบล ดงชน มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตาม ตรวจสอบจากผู้บริหารและผู้อำนวยการกอง สวัสดิการ สังคม กิจกรรมการควบคุมของกอง สวัสดิการสังคมอยู่ใน ระดับที่มีความเหมาะสม มีการติดตามและปรับปรุง ระบบงานเป็นประจก ทำให้เจ้าหน้าที่รับทราบหน้าที่และ ความ รับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการ ติดตามข้อมูลและศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือ สั้งการ ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ</p>

ชื่อส่วนงานย่อย กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลดงชน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การติดต่อประสานงานได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร(FAX) การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง โครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็น เครื่องมือ ช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ การประสานงานภายในกองสวัสดิการสังคม งานบริหารงานทั่วไป งานสังคมสงเคราะห์ งานสร้างความเข้มแข็งของ ชุมชน งานส่งเสริมและสนับสนุนความเข้มแข็งชุมชน ทำงานบูรณาการ ร่วมกัน ประสานงานภายนอกกองสวัสดิการสังคม มีการประสานงานร่วมกันกับทุกกองและสำนักใน องค์การบริหารส่วน ตำบลดงชน ๕. วิธีการติดตามประเมินผล แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม จะต้องติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้การ ดำเนินงานของกอง สวัสดิการสังคมเป็นไปตามแผนการดำเนินงาน ประจำปีของ องค์การบริหารส่วนตำบลดงชน</p>	<p>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของ กองสวัสดิการสังคม มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วย ความสะดวกรวดเร็ว</p> <p>การประเมินผล การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกอง สวัสดิการสังคม ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบ หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือว่ามี ความ เหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการ ติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตาม ประเมินการ ควบคุมในปีต่อไป</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๓ ภารกิจ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ คือ องค์กรไม่มีระบบการตรวจสอบของตนเอง ทำให้ขาดการตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน และการ ประสานงานเพื่อตรวจสอบข้อมูลประจำเดือนเป็นไปอย่างล่าช้าเพราะต้องเป็นไปตามระบบขั้นตอนของระบบ ราชการ

๒. งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ คือ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่อบัตร อายุของ ผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสียสิทธิในการ รักษาพยาบาลและรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและ การต่ออายุเพื่อขอบัตร คนพิการ รวมทั้งการประสานเพื่อตรวจสอบสิทธิของผู้พิการจากทางผู้พิการ ผู้ดูแล และ ผู้นำชุมชน ทำให้การปรับปรุง ฐานข้อมูลคนพิการในตำบลดงชน ไม่เป็นปัจจุบันและไม่เป็นระบบ

๓. งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด) คือ มีระเบียบและ หลักเกณฑ์ที่ทางส่วนกลางกำหนด ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับ ประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์ และคุณสมบัติของการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด

ชื่อผู้รายงาน.....



(นางสุพัตรา ปิยะนันท์)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลคงชน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p>งานสังคมสงเคราะห์ งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ งานชันทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ งานส่งเสริมโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารจัดการด้านงานสังคมสงเคราะห์ขององค์การบริหารส่วนตำบลคงชน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>-ผู้สูงอายุและคนพิการที่ย้ายที่อยู่โดยไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่ -คนพิการไม่ได้ดูตัวตนเอง -มีการเปลี่ยนแปลงผู้รับสิทธิรับเงินอุดหนุนแต่ไม่แจ้งเกิด</p>	<p>มีการประชาสัมพันธ์ทางเสียงตามสายหอกระจายข่าวหมู่บ้านและสื่อออนไลน์ต่าง ๆ</p>	<p>-ผู้รับเบี้ยยังชีพฯ ได้รับเบี้ยยังชีพตรงตามวันเวลา -ผู้นำชุมชนและประชาชนรับรู้ถึงการประชาสัมพันธ์ข่าวสารมากขึ้น</p>	<p>- การติดต่อกับผู้นำชุมชนในการแจ้งกรณีผู้รับเงินเบี้ยยังชีพฯ เสียชีวิต หรือย้ายที่อยู่ใหม่ เป็นเพียงข้อมูลที่ได้รับทางวาจาเท่านั้น ยังไม่เอกสารจากทางราชการมายืนยัน ทั้งนี้ในระเบียบกระทรวงมหาดไทยเมื่อผู้สิทธิรับเบี้ยเสียชีวิต ต้องระงับการจ่ายเบี้ยฯ</p>	<p>- ในกรณีที่ผู้รับเบี้ยเสียชีวิต ต้องขอความร่วมมือกับผู้นำชุมชนให้แจ้งญาติผู้นำมาขึ้นต่อเจ้าหน้าที่ด้วย เพื่อให้เป็นหลักฐานในการจัดทำคำสั่งระงับการจ่ายเบี้ยยังชีพฯ ให้กับบุคคลดังกล่าว ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่นต่อไป</p>	<p>กอง สวัสดิการสังคม</p>

ลายมือชื่อ.....

(นางสุพัตรา ปิยะนันท์)



ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสวัสดิการสังคม
วันที่ ๕๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕

23 พ.ย. 65



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลงชน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร
ที่..... สน ๗๗๒๐๔/๑๗๕ วันที่ 21 พ.ย. 2565

เรื่อง รายงานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย (กองการศึกษา)

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลงชน

ด้วยกองการศึกษาองค์การบริหารส่วนตำบลงชน ได้ดำเนินการจัดทำการควบคุมภายในระดับงานหน่วยงานย่อย ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ประกอบแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เสร็จเรียบร้อยแล้ว

จึงรายงานมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวระวี บุณนาค)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ 21 พ.ย. 2565

เห็นควร.....

(นางสาวกันสรา จันทรงษ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลงชน

เห็นควร.....

(นายจิตรกร บุตรโคตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลงชน

คำสั่ง.....

(นายสิริชัย คัมยะราช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลงชน

วันที่ 21 พ.ย. 2565

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลดงชน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการดำเนินแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ ตามแบบ ปค.๔ ในงวดปีที่ผ่านมา คือ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงาน ในภารกิจ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) งานบริหารงานการศึกษา ๒) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓) งานกิจการโรงเรียน ๔) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำไปใช้</p> <p>กิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p> <p>อย่างไรก็ตาม งานบริหารการศึกษาด้านงานด้านการพัสดุ การเงินและการบัญชีของสถานศึกษาที่อยู่ในสังกัด อบต.ดงชน ไม่มีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> <p>๕. กิจกรรมติดตามผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องให้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด อบต.ดงชน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูงเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการติดตามสำหรับระยะเวลาดำเนินการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ที่ผ่านมา กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีโครงสร้างควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

การดำเนินการในช่วงปีงบประมาณ ๒๕๖๕ นั้น มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ต้องมีการปรับปรุงและควบคุม เพื่อให้มีการปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวระวี บุณนาค)

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลดงชน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์ฯ งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงชน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงชน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงชน	- ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของรายงานการรับ-จ่ายเงินประจำปี และรายงานพัสดุประจำปีที่ต้องรายงานผู้บริหารประจำปี สำเนาส่ง สตง.ตามระเบียบที่กำหนดไว้ - ให้หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ ศพต.รายงานความต้องกรปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติให้ผู้บริหารทราบเพื่อจะได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการเพื่อหาแนวทางแก้ไข	มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจนเหมาะสม และเพียงพอ แต่อย่างไรก็ตามพบว่า งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัดของกองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลดงชน พบว่าการดำเนินการด้านการพัสดุ ยังมิชอบผิดพลาดเคลื่อนในบางขั้นตอนของการปฏิบัติงานที่ต้องปรับปรุงบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม	ความเสี่ยง งานเบิกจ่ายเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การบันทึกบัญชีและงาน พัสดุ ที่ยังมีข้อผิดพลาดเคลื่อน ผลกระทบ อาจทำรายงานการเงินประจำปี เกิดคลาดเคลื่อนได้ และอาจจะทำให้การเบิกจ่ายเป็นไปอย่างไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง สาเหตุ เกิดจากความไม่ชำนาญในการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และขั้นตอนในการจัดซื้อ จัดจ้าง เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงานมีความรู้ไม่ตรงกับสายงาน	- จัดให้มีการอบรมให้กับเจ้าหน้าที่จัดทำบัญชี เจ้าหน้าที่พัสดุ และเอกสาร ที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - จัด ให้ มี เจ้าหน้าที่หรือผู้ที่มี ความชำนาญ เกี่ยวข้องดำเนินการตามขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน การบัญชี และขั้นตอนในการจัดซื้อ จัดจ้าง	กองการศึกษา

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวรี บุนนาค)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ 21 พ.ย. 2565



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงชน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร
ที่...สน..๗๗๒๐๑ /วันที่.....พฤศจิกายน...พ.ศ... ๒๕๖๕.....

เรื่อง รายงานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงชน)

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลดงชน

ด้วยสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงชน ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ประกอบด้วยแบบรายการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เสร็จเรียบร้อยแล้ว

จึงรายงานมาเพื่อโปรดพิจารณา

จ.อ.

(ยุทธนา สายธรรม)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงชน

(นางสาวกันสारा จันทร์งษ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงชน

วันที่.....พฤศจิกายน ..พ.ศ...๒๕๖๕

(นายจิตรกร บุตรโคตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงชน

วันที่.....พฤศจิกายน..พ.ศ...๒๕๖๕.....

คำสั่ง.....

(นายสิริชัย คัมยะราช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงชน

วันที่.....พฤศจิกายน...พ.ศ...๒๕๖๕.....

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลชน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. การบริหารงานด้านสาธารณสุข วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานด้านสาธารณสุข เป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีบุคลากร ผู้รับผิดชอบหลักตรงตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง	ความเสี่ยง: การบริหารงานด้าน สาธารณสุขไม่คล่องตัว สาเหตุ: บุคลากร ผู้รับผิดชอบไม่เพียงพอ และ ไม่ตรงตามมาตรฐานกำหนด ตำแหน่ง	-มอบหมายหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ และแบ่ง งานให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ หน้าที่ตามเหมาะสม	การดำเนินงานด้านสาธารณสุข เป็นไปด้วยความเรียบร้อย แต่ ขาดผู้รับผิดชอบหลักโดยตรง เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ปฏิบัติหน้าที่ที่หลากหลายตำแหน่งใน คราวเดียวกัน	ไม่มีบุคลากรผู้รับผิดชอบ หลัก มา มา มาตรฐาน กำหนดตำแหน่งโดยตรง	ขอปรับปรุงแผน อัตรากำลัง เพิ่มตำแหน่ง เจ้าพนักงาน/นักวิชาการ สาธารณสุข	สำนักปลัด

ชื่อผู้รายงาน จ.อ. 
 (ยุทธนา สาธรรม)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลชน
 วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลดงชน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน อบต.ดงชนได้วิเคราะห์ประเมินผลระบบการควบคุมภายในจาก “ภารกิจงานประจำ”ตามคำสั่งแบ่งงานของทุกส่วนงาน พบว่าเป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกดังนี้</p> <p>๑. กิจกรรมการบริหารงานด้านสาธารณสุข</p> <p>-เพื่อให้การดำเนินงานด้านสาธารณสุขเป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีบุคลากรผู้รับผิดชอบหลักตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมการบริหารงานด้านสาธารณสุข</p> <p>การบริหารงานด้านสาธารณสุขไม่คล่องตัวบุคลากรผู้รับผิดชอบไม่เพียงพอ และไม่ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>-มอบหมายหน้าที่ผู้รับผิดชอบ และแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ที่เหมาะสม</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ การติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการ และจากหน่วยงานอื่น ,การประชุมสัมมนา ,เข้ารับการอบรม</p> <p>๕. วิธีติดตามประเมินผล</p> <p>-ตรวจสอบคำสั่ง,บันทึกมอบหมายงาน,การรายงานผลการปฏิบัติงาน ,ตรวจสอบความสำเร็จของงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงชนได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>๑. สำนักงานปลัด พบกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการควบคุมภายใน จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>-กิจกรรมการบริหารงานด้านสาธารณสุข</p> <p>- การดำเนินการควบคุมภายในความเสี่ยงที่เกิดขึ้นครบ ๕ องค์ประกอบตามหลักเกณฑ์</p> <p>กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>

สรุปผลการประเมิน

๑. กิจกรรมการบริหารงานด้านสาธารณสุข

การบริหารงานด้านสาธารณสุขไม่คล่องตัว ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรง และไม่ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง มีการควบคุมโดยมอบหมายหน้าที่ผู้รับผิดชอบ และแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ตามเหมาะสม พร้อมขอปรับปรุงแผนอัตรากำลัง เพิ่มตำแหน่ง เจ้าพนักงาน/นักวิชาการ สาธารณสุข จากผลการประเมิน ทั้ง ๕ ข้อข้างต้นยังพบจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงควบคุมภายในต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.จ.อ..... 

(ยุธนา สายธรรม)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงชน

วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดงชน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร


ที่ สน.๗๗๒๐๓/๑๗๖ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย (กองช่าง)

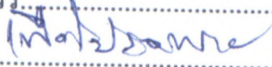
เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลดงชน

ด้วยกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลดงชน ได้ดำเนินการจัดทำการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ประกอบแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เสร็จเรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ


(นายศักดิ์ดา ไชยตะมาตย์)
ผู้อำนวยการกองช่าง

เห็นควร.....



(นายจิตรกร บุตรโคตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงชน

ความเห็น.....

.....


(นายสิริชัย คัมยะราช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงชน

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคงชน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.ด้านการวางแผนและการก่อสร้าง สภาพแวดล้อมภายใน - กองช่างมีการกิจอันมีหน้าที่ด้านงานสาธารณูปโภค และสาธารณูปการต่างๆ งานบำรุงรักษาอาคาร งานสถานที่ งานสำรวจ ออกแบบ งานประมาณการ และควบคุมงานก่อสร้างต่างๆงานไฟฟ้า สาธารณะ งานควบคุมอาคาร งานผังเมือง และงานอื่นๆ ตามโครงสร้าง</p> <p>๑.กิจกรรมการออกแบบและประมาณราคา ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพภายในและภายนอก ดังนี้ ๑.๑ ราคาวัสดุก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นลงอย่างต่อเนื่อง และมีการปรับอัตราค่า Factor F ทำให้การประมาณราคาไม่ตรงเป้าหมายหรือเกิดความคลาดเคลื่อน เมื่อถึงเวลาประกาศจัดซื้อจัดจ้างจริง ทำให้มีการแข่งขันจากผู้รับจ้างน้อยราย ๑.๒ ราคาบางรายการไม่ปรากฏในราคาพาณิชย์จังหวัด และไม่มีในสำนักงบประมาณ ทำให้เกิดการล่าช้าในการหาข้อมูลเพื่อใช้ประกอบการคิดประมาณราคา</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ จำนวนเจ้าหน้าที่ที่มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๒.๒ ใช้วิธีเปรียบเทียบราคาวัสดุก่อสร้างทุกๆเดือน หากรายการที่ไม่มีในราคาพาณิชย์จังหวัด ให้เจ้าหน้าที่สืบราคาจากห้างร้านที่อยู่ในพื้นที่</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในส่วนงานออกแบบและประมาณราคาสืบราคาวัสดุก่อสร้างจากพาณิชย์จังหวัด ๓.๒ กำชับเจ้าหน้าที่ให้พยายามหาราคาจากร้านค้า เพื่อใช้ประกอบการพิจารณาและใช้เปรียบเทียบการประมาณราคา</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง ๔.๒ จัดทำแผนการดำเนินงานของกองช่าง ๔.๓ ประสานงานกับผู้นำชุมชนเพื่อทราบความต้องการของชุมชนที่ถูกต้อง เพื่อจะได้ไม่มีการแก้ไขแบบและประมาณราคา</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>-สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของกองช่างในภาพรวมไม่เหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมงานไม่มีประสิทธิภาพ</p> <p style="text-align: center;">กองช่างแบ่งงานออกเป็น ๖ งาน ดังนี้</p> <p>๑.งานแบบแผนและก่อสร้าง ๒.งานควบคุมอาคาร ๓.งานผังเมือง ๔.งานสำรวจออกแบบ ๕.งานบริหารงานทั่วไป ๖.งานสาธารณูปโภค</p> <p>ผลการประเมิน จากการติดตามผล ตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนปรับปรุง (แบบติดตาม ปค.๕) พบว่ากิจกรรมการออกแบบและประมาณการราคา มีการควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จระดับหนึ่ง คือมีการสนับสนุนให้บุคลากรของกองช่างปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ กระทรวงมหาดไทยและมีการกำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด</p> <p>อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงเกี่ยวกับวัสดุก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้การประมาณราคาไม่ตรงเป้าหมาย หรือเกิดความคลาดเคลื่อน เมื่อถึงเวลาประกาศจัดซื้อจัดจ้างจริงทำให้มีการแข่งขันจากผู้รับจ้างน้อยราย และราคาบางรายการไม่ปรากฏตามราคาพาณิชย์จังหวัด และไม่มีในสำนักงบประมาณ ทำให้เกิดความล่าช้าในการหาข้อมูลเพื่อใช้ประกอบในการคิดประมาณราคา</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕.การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพอย่างต่อเนื่องจากผู้อำนวยการกองช่าง แล้วรายงานผลต่อผู้บริหารทราบและสั่งการต่อไป</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลดงชน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๖ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น กิจกรรมการออกแบบและประมาณการราคา จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ).....

(นายศักดิ์ดา ไชยตะมาตย์)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดงชน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.งานออกแบบและประมาณราคา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานออกแบบงานเขียนแบบ แปลนถูกต้องครบถ้วน ๒. การประมาณราคางานก่อสร้าง ถูกต้อง ตรงตามแบบแปลน	ความเสี่ยง ๑.งานออกแบบ ควบคุมอาคาร ๑.๑ การออกแบบและ การเขียนแบบแปลน งานก่อสร้าง ๑.๒ การประมาณการ ราคาก่อสร้าง	มีการกำหนดแนวทาง ในการปฏิบัติงาน ประจำปี และการมอบหมายงาน จากผู้บริหารอย่างเป็น ทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ ชัดเจน เหมาะสมและ เพียงพอ	การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมาย จากผู้บริหารมีผลต่อการควบคุม และติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ งานในส่วนการออกแบบ ยังพบข้อผิดพลาดและ ประมาณการราคางานก่อสร้าง ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม	ความเสี่ยง ๑.การออกแบบและเขียนแบบแปลน งานก่อสร้าง ๒.งานประมาณการงานก่อสร้าง ผิดกระทบ อาจทำให้การออกแบบล่าช้าอัน เนื่องจากขั้นตอนของการออกแบบที่ ต้องมีผู้มีใบอนุญาตรับรองแบบในบาง งาน อาจทำให้งานก่อสร้างไม่เป็นไป ตามรูปแบบ สมเหตุ	กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ ออกปฏิบัติงาน และให้คำชี้แนะ ผู้นำชุมชน/ ประชาคมหมู่บ้าน ให้รับทราบหน้าที่ ของตัวเองในการ ช่วยเหลือสอดส่อง ดูแลงานก่อสร้าง ในพื้นที่ของตัวเอง อีกทางหนึ่ง	-ผู้อำนวยการ กองช่าง -วิศวกรโยธา -นายช่างโยธา อาวุโส

(ลงชื่อ).....

(นายศักดิ์ดา ไชยตะมาตย์)

ผู้อำนวยการกองช่าง