

สำเนาฉบับ



ที่ นย ๗๑๘๐๑/ ๗๒๗๓

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ
อำเภอเมืองนครนายก นย ๒๖๐๐๐

๒๔

พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง การส่งรายงานการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอเมืองนครนายก

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
จำนวน ๑ เล่ม

ตามที่กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม
๒๕๖๑ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์ในการ
ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รายละเอียด
ตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวพรจิตร์ ปัจจัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ

ได้รับหนังสือฉบับนี้ไว้แล้ว

ลงชื่อ.....

วันที่ ๒๔ พ.ย. ๖๔

งานแผนงานและงบประมาณ
สำนักปลัด

โทร. ๐ ๓๗๓๘ ๖๑๖๙ ต่อ ๒๕

โทรสาร. ๐ ๓๗๓๘ ๖๑๖๙ ต่อ ๑๐

เลขานุการ..... วันที่ ๒๒ พ.ย. ๖๔
ปลัด อบต..... วันที่ ๒๒ พ.ย. ๖๔
หัวหน้าส่วน..... วันที่ ๒๒ พ.ย. ๖๔
ร่าง/ตรวจ..... วันที่ ๒๒ พ.ย. ๖๔
จนท.พิมพ์งาน..... วันที่ ๒๒ พ.ย. ๖๔

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในฯ อบต.เขาพระ

ที่ นย ๗๑๘๐๑/ วันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ ที่ ๒๐/๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในฯ ลงวันที่ ๑๔ มกราคม ๒๕๖๒ ให้คณะกรรมการฯ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณียกองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งนายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ คณะกรรมการฯ ได้ดำเนินการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงเห็นควรพิจารณาลงนามในหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) และจัดส่งให้นายอำเภอเมืองนครนายกดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณา หรือเห็นควรเป็นประการใดโปรดพิจารณาสั่งการ

(นางสาวพรจิตร์ ปัจจัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ

ประธานคณะกรรมการฯ

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ

- ทราบ
- ดำเนินการตามเสนอ

(นางสาวพรจิตร์ ปัจจัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ



รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ของ
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ
อำเภอเมืองนครนายก จังหวัดนครนายก

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระและประเทศชาติโดยส่วนรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ จังหวัดนครนายก

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ป.ค.๑)	๑ - ๒
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ป.ค.๔)	๓ - ๖
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ป.ค.๕)	๗ - ๑๓

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองนครนายก

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระกำหนด ซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองนครนายก

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง

- จำนวนบุคลากรมีไม่ครบตามกรอบอัตรากำลัง และมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจการงานที่ไม่ตรงกับความรู้ความชำนาญ และมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง อาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อราชการได้

๑.๒ กิจกรรมด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- การลงพื้นที่ของเจ้าหน้าที่ค่อนข้างพบอุปสรรคจากชาวบ้าน ไม่เข้าใจในความหมายของการลงพื้นที่สำรวจสินทรัพย์ต่าง ๆ

๑.๓ กิจกรรมด้านงานสำรวจ ออกแบบ ควบคุมการก่อสร้าง

- เครื่องมืออุปกรณ์งานสำรวจออกแบบไม่ครบถ้วนตามลักษณะการใช้งาน

๑.๔ กิจกรรมด้านงานผังเมือง

- บุคลากรไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร

- การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายดังกล่าว

๑.๕ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษาด้านงานพัสดุ งานจัดซื้อจัดจ้าง และงานการเงินการบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- เจ้าหน้าที่ยังขาดความชำนาญเกี่ยวกับงานด้านการเงินการบัญชี

- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนในการจัดการพัสดุในศูนย์พัฒนา

เด็กเล็ก

๑.๖ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมศาสนา วัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ

- ข้อจำกัดของกฎระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ออกมาใหม่ ทำให้เกิดข้อจำกัดในการทำงานของเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง

- ดำเนินการสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไป เพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานที่มา
รับผิดชอบงานตามตำแหน่งหน้าที่
- ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมหรือ
จัดอบรมให้ความรู้/ส่งเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๒ กิจกรรมด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- ส่งเจ้าหน้าที่ซึ่งเกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบและหนังสือสั่งการ
ดังกล่าว เพื่อให้เข้าใจหลักเกณฑ์ในทางปฏิบัติมากขึ้น
- เข้าร่วมในการประชุมประชาคมของแต่ละหมู่บ้านเพื่อชี้แจงเพิ่มเติม

๒.๓ กิจกรรมด้านงานสำรวจ ออกแบบ ควบคุมการก่อสร้าง

- ขอความอนุเคราะห์เครื่องมือ อุปกรณ์การทดสอบวัสดุจากหน่วยงานราชการ หรือ
สถาบันที่มีความรู้

๒.๔ กิจกรรมด้านงานผังเมือง

- ปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด
- ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมายการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้อง
นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชน หมู่บ้าน ได้เข้าใจ

๒.๕ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษาด้านงานพัสดุ งานจัดซื้อจัดจ้าง และงาน
การเงินการบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ

- ให้มีการออกคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานดังกล่าว
- ให้เจ้าหน้าที่ได้รับการอบรมในเรื่องการเงิน การบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และการ
จัดการด้านงานพัสดุ และงานจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๖ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมศาสนา วัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ

- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการส่งเสริมงานด้าน
ศาสนา วัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ

(นางสาวพรจิตร์ ปัจจัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ

วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริตมีคุณธรรม และจริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษาฯ โดยมีปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนได้พัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

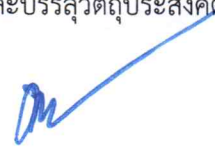
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัตถุประสงค์ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ๕ กิจกรรม และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๒ กิจกรรม ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ระดับที่ยอมรับได้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วม ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ อบต. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อบต. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างพอเพียง เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการปฏิบัติงานเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมเพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป



(นางสาวพรจิตร ปัจจัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ

วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักปลัด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการพิจารณาแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตราค่าจ้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อสรรหาบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตราค่าจ้าง ๒. เพื่อลดความผิดพลาดจากการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่ตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่งหรือความรู้ความชำนาญในตำแหน่งที่ได้รับมอบหมาย	- จำนวนบุคลากรมีไม่ครบตามกรอบอัตราค่าจ้าง และมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจงานที่ไม่ตรงกับความรู้ความชำนาญ และมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง อาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อราชการได้	- แจ้งเวียนตำแหน่งว่าง รับโอน ย้าย สรรหา บุคลากรตามกรอบอัตราค่าจ้าง - ขอใช้บัญชีของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น หรือยืมตัวช่วยราชการ	- ได้ดำเนินการแจ้งเวียน ตำแหน่งที่ว่าง รับโอน ย้าย ขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น - สรรหาตามกรอบอัตราค่าจ้าง แต่ยังไม่ครบตามตำแหน่งที่ว่างอยู่ จึงต้องดำเนินการสรรหาต่อไป	- บุคลากรที่ดำเนินการสรรหา ยังไม่ครบตามตำแหน่งที่ว่าง ทำให้ต้องมอบหมายบุคลากรด้านอื่น ปฏิบัติงานแทน อาจทำให้ความผิดพลาดเกิดขึ้นได้ จากการขาดความรู้ ความเข้าใจและความชำนาญเฉพาะด้าน - ขาดแคลนบุคลากรที่มีคุณสมบัติ มีความรู้ความชำนาญที่ตรงตามตำแหน่ง ทำให้คุณภาพงานขาดความสมบูรณ์ งานกระจุจกตัวอยู่ที่บุคลากรตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง มากเกินไป งานไม่สำเร็จเสร็จตามกำหนดเวลา	- ดำเนินการสรรหา ตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตราค่าจ้างต่อไป เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานที่มารับผิดชอบงานตามตำแหน่งหน้าที่ - ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมหรือจัดอบรมให้ความรู้/ส่งเข้ารับการฝึกอบรม	งานการเจ้าหน้าที่ สำนักปลัด

.....
(นางสุพัตรา ชิลวงษ์)

ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด อบต.
วันที่ ๑๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. กิจกรรมด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการ ได้อย่างถูกต้อง	การลงพื้นที่ของ เจ้าหน้าที่ที่ค่อนข้างพบ อุปสรรคจากชาวบ้าน ไม่เข้าใจในความหมาย ของการลงพื้นที่สำรวจ สินทรัพย์ต่างๆ	- ดำเนินการตาม โครงการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน - ส่งเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องปฏิบัติงานเข้า รับการฝึกอบรมกับ สถาบันต่างๆ ที่ เกี่ยวข้องแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน	- มีการดำเนินงานตาม โครงการดังกล่าวตาม หนังสือสั่งการและ วิธีดำเนินการตาม โครงการดังกล่าว - มีการจัดเตรียมเครื่อง คอมพิวเตอร์และ ระบบให้พร้อม	- การลงพื้นที่สำรวจ ตามโครงการดังกล่าว ที่ชาวบ้านไม่เข้าใจ ระบบการทำงานและ ไม่เข้าใจระบบการ ทำงาน ในบางรายจึง ไม่ได้รับความร่วมมือ เท่าที่ควร	- ควรส่งเจ้าหน้าที่ซึ่ง เกี่ยวข้องเข้ารับการ ฝึกอบรมเกี่ยวกับ ระเบียบและหนังสือ สั่งการ ดังกล่าวเพื่อให้ เข้าใจหลักเกณฑ์ ในทางปฏิบัติมากขึ้น - เข้าร่วมในการประชุม ประชาชนของแต่ละ หมู่บ้านเพื่อชี้แจง เพิ่มเติม	- กองคลัง - กองช่าง - สำนักปลัด

ชื่อผู้จัดทำ

(นางกันยารัตน์ อริยธรรม)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๑๒ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๔

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ อำเภอเมือง จังหวัดนครนายก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ ควบคุมการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานสำรวจ ได้ข้อมูล การสำรวจที่ถูกต้อง ชัดเจน สามารถนำ ข้อมูลการสำรวจมาออกแบบงาน โครงการต่างๆ ให้เป็นไปตามมาตรฐาน การออกแบบเป็นไปด้วยความถูกต้อง	- เครื่องมือ อุปกรณ์งาน สำรวจออกแบบ ไม่ ครบถ้วนตามลักษณะการ ใช้งาน	- บุคลากรนำเครื่องมือ เครื่องใช้ส่วนตัวมาช่วยใน การปฏิบัติงาน	ควรมีการจัดหา เครื่องมือ อุปกรณ์ งานสำรวจ ออกแบบให้ ครบถ้วน	- เครื่องมือเครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ	- ขอความ อนุเคราะห์ด้าน เครื่องมือ อุปกรณ์การ ทดสอบวัสดุจาก หน่วยงานราชการ หรือสถาบันที่มี ความรู้	กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ อำเภอเมือง จังหวัดนครนายก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานผังเมือง วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจเรื่อง กฎหมายข้อบังคับของการผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะ ต้องนำมาใช้ บังคับประกอบการพิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคาร เพื่อเป็นแนวทางในการ พัฒนาเมืองด้านการคมนาคมขนส่ง สาธารณูปโภคและสิ่งแวดล้อม	๑. บุคลากรไม่มีความ เชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผัง เมืองและกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์ ของการขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร ๒. การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง	๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับ การปฏิบัติงานด้านผังเมือง ๒. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ จะต้องนำมาใช้ประกอบการ พิจารณาอนุญาตก่อสร้าง อาคารให้ประชาชน	๑. การ ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจเกี่ยวกับ การบังคับใช้ยังไม่ทั่วถึง และ ประชาชนยังขาด ความเข้าใจในการ บังคับใช้กฎหมาย ควบคุมอาคาร	๑. บุคลากรไม่มีความ เชี่ยวชาญเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมายเกี่ยว กับ การผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตาม วัตถุประสงค์ ของการขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร ๒. การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ จะต้องนำมาใช้ประกอบ	๑. ปรึกษาหารือกับ ผู้เชี่ยวชาญที่ สำนักรงานโยธาธิ การและผังเมือง จังหวัด ๒. ค้นหาข้อมูล เกี่ยวกับกฎหมาย การผังเมือง และ กฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่จะต้อง นำมาใช้ ประกอบการ	กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ อำเภอเมือง จังหวัดนครนายก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	ข้อที่จะต้องนำมาใช้ ประกอบการพิจารณา อนุญาตก่อสร้างอาคารให้ ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่ เข้าใจในระเบียบกฎหมาย ดังกล่าว			การพิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคารให้ ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่ เข้าใจในระเบียบ กฎหมายดังกล่าว	พิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคารให้ ประชาชนหมู่บ้าน ได้เข้าใจ	

๑๑
(นายชาญณรงค์ ยกฤทธิ์)
ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม</u> <u>งานด้านบริหารการศึกษา</u> ๑.๑ กิจกรรมบริหาร การศึกษาด้านงานพัสดุ งาน จัดซื้อจัดจ้าง และงานการเงิน การบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กฯ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงาน ด้านงานพัสดุ งานจัดซื้อจัดจ้าง และงานการเงินการบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ มี ประสิทธิภาพ และถูกต้องตาม ระเบียบ	๑. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความชำนาญ เกี่ยวกับงานด้าน การเงินการบัญชี ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับขั้นตอนใน การจัดการพัสดุใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ฯ	๑. คำสั่งแบ่งงาน ๒. ประชุม มอบหมายหน้าที่ ๓. ประชุม ประจำเดือนติดตาม งานที่มอบหมาย หน้าที่	๑. มีการ ประเมินผลตาม รอบการ ประเมิน	๑. เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบยังขาด ความชำนาญในการ ปฏิบัติงาน ทำให้ งานที่ล่าช้า และ ไม่สมบูรณ์เท่าที่ควร	๑. ให้มีการออก คำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานดังกล่าว ๒. ให้เจ้าหน้าที่ ได้รับอบรมในเรื่อง การเงิน การบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก และการ จัดการด้านงาน พัสดุ และงาน จัดซื้อจัดจ้าง	กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม

แบบ ปค. ๕ (ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.งานส่งเสริมการศาสนา วัฒนธรรม กีฬาและ นันทนาการ ๒.๑ งานส่งเสริมศาสนา วัฒนธรรม กีฬาและ นันทนาการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน ศาสนา วัฒนธรรม และ นันทนาการ ให้มีประสิทธิภาพ และถูกต้องตามระเบียบ	๑.ข้อจำกัดของกฎ ระเบียบ และหนังสือ สั่งการที่ออกมาใหม่ ทำให้เกิดข้อจำกัดใน การทำงานของ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน	๑.ประสานกับ หน่วยงานในพื้นที่ เพื่อขอความ ร่วมมือในการทำ กิจกรรม ด้าน ส่งเสริมการ ศาสนา วัฒนธรรม และ นันทนาการ	๑.มีการ ประเมินผลตาม รอบการ ประเมิน	๑. เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบยังขาด ความชำนาญ ในการ ปฏิบัติงาน ทำให้ งานที่ทำล่าช้า และ ไม่สมบูรณ์เท่าที่ควร	๑. ให้เจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม หลักสูตรต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้องกับการ ส่งเสริมงานด้าน ศาสนา วัฒนธรรม กีฬาและ นันทนาการ	กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม



(นางสาวพรจิตร์ ปิจจัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ ระเทศราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๔