



การจัดดาวร:บบควบคุมภายใน และ:การรายงานการควบคุมภายใน

ตามร:เบียบคณ:กรรมการตรวจเขินแพ่นเดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน ข้อ 6

ประจำปีงบประมาณ 2565
(1 ตุลาคม 2564 - 30 กันยายน 2565)

สารบัญ

ส่วนที่ ๑ ความรู้พื้นฐานเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน	หน้า
-แนวคิด	๑
-วัตถุประสงค์	๑
-องค์ประกอบการควบคุมภายใน	๒
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๒. การประเมินความเสี่ยง	
๓. กิจกรรมการควบคุม	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
๕. การติดตามและประเมินผล	
- สรุปภารกิจและวัตถุประสงค์การดำเนินการที่สำคัญระดับองค์กร	๕
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมระดับองค์	๗
๒. การประเมินความเสี่ยง	๘
๓. กิจกรรมควบคุม	๑๒
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	๑๕
๕. กิจกรรมการติดตามผล	๑๕

ส่วนที่ ๒ แบบรายงาน

๑. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน	
๑.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)	๑๖ - ๒๐
๑.๒ รายงานการประเมินองค์ประกอบของ การควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๒)	๒๑ - ๔๗
๑.๓ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๓)	๔๙ - ๖๘
๑.๔ รายงานการ submit การประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)	๖๙

ภาคผนวก

- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพระสาร ที่ ๓๕๔/๒๕๖๔ ลง. ๔ ต.ค. พ.ศ. ๒๕๖๔

แนวคิด

๑. การควบคุมภายในเป็นกลไกที่จะทำให้หน่วยงานของรัฐบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านใดด้านหนึ่ง หรือหลายด้าน ได้แก่ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ
๒. การควบคุมภายในเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานของรัฐ การควบคุมภายในเป็นสิ่งที่ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง มิใช่เป็นผลสุดท้ายของการกระทำ
๓. การควบคุมภายในเกิดขึ้นได้โดยบุคลากรของหน่วยงานของรัฐ โดยผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายใน เป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการทำให้มีการควบคุมภายในเกิดขึ้น ซึ่งไม่ใช่ เพียงการทำหนدنนโยบาย ระบบงาน คู่มือการปฏิบัติงานและแบบฟอร์มดำเนินงานเท่านั้น หากแต่ต้องมีการ ปฏิบัติ
๔. การควบคุมภายในสามารถให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ กำหนดของหน่วยงานของรัฐ อย่างไรก็ตาม การควบคุมภายในที่กำหนดก็อาจจะไม่สามารถให้ความมั่นใจแก่ผู้ กำกับดูแล และฝ่ายบริหาร ว่าดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์อย่างสมบูรณ์
๕. การควบคุมภายในควรกำหนดให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและการกิจของหน่วยงานของรัฐ

ขอบเขตการใช้

มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ จัดทำขึ้นสำหรับหน่วยงานของรัฐเพื่อใช้เป็น กรอบแนวทางในการจัดทำระบบการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับลักษณะ ขนาด และความซับซ้อนของงาน ในความรับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐ และมีการติดตามประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายในให้ เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง

วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

หน่วยงานของรัฐต้องให้ความสำคัญกับวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน (Operations Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับความ ประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน รวมถึงการบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาดของหน่วยงานของรัฐ ตลอดจนความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตในหน่วยงานของรัฐ
๒. วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน (Reporting Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการรายงาน ทางการเงินและไม่ใช่การเงิน ที่ใช้ภายในและภายนอกหน่วยงานของรัฐ รวมถึงการรายงานที่เชื่อถือได้ทันเวลา โปร่งใส หรือข้อกำหนดอื่นของทางราชการ
๓. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับ การดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน

หน่วยงานของรัฐได้กำหนด วิสัยทัศน์ พันธกิจ ยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์ ซึ่งมีความแตกต่างกันในแต่ละหน่วยงาน การควบคุมภายในจะเป็นเครื่องมือสนับสนุนให้หน่วยงานของรับสารรถขับเคลื่อนการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด ทั้งนี้ การควบคุมภายในจะประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)
๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)
๕. กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities)

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม

สภาพแวดล้อมการควบคุมเป็นปัจจัยพื้นฐานในการดำเนินงานที่ส่งผลให้มีการนำการควบคุมภายในมาปฏิบัติทั่วทั้งหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหารจะต้องสร้างบรรยายกาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน รวมทั้งการดำเนินงานที่คาดหวังของผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหาร ทั้งนี้ สภาพแวดล้อมการควบคุมดังกล่าวเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะส่งผลกระทบต่อองค์ประกอบของการควบคุมภายในอีกด้วย

สภาพแวดล้อมการควบคุมประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้

- ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม
- ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน
- ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรับภายในได้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล
- ๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

๒. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำ เพื่อรับและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ รวมถึงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ฝ่ายบริหารควรคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและการกิจกรรมในทั้งหมดที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

การประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้

- ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับ

วัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์

๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น

๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

๓. กิจกรรมการควบคุม

กิจกรรมการควบคุมเป็นการปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติตามการสั่งการของฝ่ายบริหารจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ กิจกรรมการควบคุมควรได้รับการนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่างๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงาน

กิจกรรมการควบคุมประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้

๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรจุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับหน่วยงานของรัฐที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารเกิดขึ้นได้ทั้งจากภายใน และภายนอก และเป็นช่องทางเพื่อให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการดำเนินงานของหน่วยงาน รัฐ การสื่อสารจะช่วยให้บุคลากรในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

สารสนเทศและการสื่อสารประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้

๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔. กิจกรรมการติดตามผล

กิจกรรมการติดตามผลเป็นการประเมินผลกระทบจากการปฏิบัติงาน การประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือเป็นการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ กรณีที่ผลการประเมินการควบคุมภายในจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐ ให้รายงานต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล อย่างทันเวลา

กิจกรรมการติดตามผลประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้

๔.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลกระทบจากการปฏิบัติงาน และหรือ การประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

๔.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน อย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถส่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

องค์การบริหารส่วนตำบลพะเสาร์ แบ่งโครงสร้างการบริหารงาน ดังนี้ ฝ่ายบริหาร จำนวน ๔ คน ได้แก่ นายกองค์การบริหารส่วนตำบล ๑ คน รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ๒ คน และเลขานุการ นายกองค์การบริหารส่วนตำบล ๑ คน ฝ่ายนิติบัญญัติ ได้แก่ สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล ๒๐ คน ฝ่ายประจำ ได้แก่ ข้าราชการส่วนท้องถิ่นพนักงานส่วนตำบล รวมทั้งสิ้น ๑๒ คน โดย นายพูนศักดิ์ สีมาრ์ตัน ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เป็นผู้บังคับบัญชาสูงสุดของฝ่ายประจำ และมีผู้รับผิดชอบ ๗ กอง ดังนี้

๑. สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล มีบุคลากรจำนวน ๕ คน นางอุดมพร จันเต ตำแหน่งหัวหน้าสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล โดยกำกับดูแลพนักงานส่วนตำบล จำนวน ๓ คน และพนักงานจ้าง จำนวน ๒ คน

๒. กองคลัง มีบุคลากรจำนวน ๕ คน นางนุสรา คำแพง ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง โดยกำกับดูแลพนักงานส่วนตำบล จำนวน ๓ คน และพนักงานจ้าง จำนวน ๓ คน จ้างเหมา จำนวน ๒ คน

๓. กองช่าง มีบุคลากรจำนวน ๔ คน นายชิราวน์ วิรุณพันธ์ ตำแหน่ง นายช่างโยธา รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง กำกับดูแลพนักงานส่วนตำบล จำนวน ๑ คน และพนักงานจ้าง จำนวน ๑ คน จ้างเหมา จำนวน ๑ คน

๔. กองสารสารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีบุคลากรจำนวน ๒ คน นางสาวกัทรดี พรหมศิริ ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุข จ้างเหมา จำนวน ๑ คน

๕. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีบุคลากรจำนวน ๑๐ คน นางบุญมี กล้าหาญ ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยกำกับดูแลพนักงานส่วนตำบล จำนวน ๕ คน และพนักงานจ้าง จำนวน ๕ คน

๖. กองส่งเสริมการเกษตร มีบุคลากรจำนวน ๓ คน นายพิทักษ์ ไสรமรรค รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล กำกับดูแลพนักงานส่วนตำบล จำนวน ๑ คน จ้างเหมา จำนวน ๑ คน

๗. กองสวัสดิการสังคม มีบุคลากร จำนวน ๒ คน นายมรกต ศาสตริน ตำแหน่งผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม พนักงานจ้าง ๑ คน

วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

เพื่อให้หัวหน้างาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลพระสาร แต่ละส่วนงานใช้ประกอบในการวิเคราะห์ หาจุดอ่อน จุดแข็งของส่วนงานอย่างแต่ละส่วน และหาวิธีการแก้ปัญหาในอนาคต และเพื่อการจัดทำรายงาน เกี่ยวกับการควบคุมภายใน ให้เป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยที่สมควรให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการ ควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการ รายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ดังต่อไปนี้

๑. การดำเนินงาน คือ การบริหารจัดการ การใช้ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล รวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหายการรั่วไหล การ สื้นเปลือง หรือการทุจริตของหน่วยรับตรวจสอบ

๒. ด้านการรายงาน คือ รายงานทางการเงินที่จัดทำขึ้นเพื่อใช้ภายในและภายนอกหน่วยรับ ตรวจสอบ เป็นไปอย่างถูกต้อง เชื่อถือได้ และทันเวลา

๓. ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ คือ ได้แก่การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือมติคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจสอบทั้งการปฏิบัติตาม นโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่องค์กรได้กำหนดขึ้น

การใช้รูปแบบรายงาน

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน(ระดับหน่วยงานของรัฐ) ปค.๑
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)
๔. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๖)

สรุปภารกิจและวัตถุประสงค์การดำเนินการที่สำคัญ ระดับองค์กร

๑. สรุปภารกิจ องค์การบริหารส่วนตำบล มีภารกิจตามโครงสร้าง และตามที่นายกองค์การบริหาร ส่วนตำบลได้มอบภารกิจ ตามคำสั่งแบ่งงานของแต่ละสำนัก/ส่วนงานอยู่ โดยสรุป ดังนี้

๑.๑ ด้านโครงสร้างพื้นฐาน สาธารณูปโภคและสาธารณูปการ ได้แก่ ก่อสร้าง ปรับปรุง บำรุง ซ่อมแซม rage ระบายน้ำ ท่อระบายน้ำ และสะพาน ก่อสร้าง ปรับปรุงแหล่งน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภคและการ ทำการเกษตร ตลอดจนปรับปรุง ขยายเขตไฟฟ้า น้ำประปาให้เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน

๑.๒ ด้านการพัฒนาเศรษฐกิจ ได้แก่ ส่งเสริม สนับสนุนการพัฒนาอาชีพ กลุ่มอาชีพในชุมชน ส่งเสริมการเพิ่มรายได้และการมีงานทำ

๑.๓ ด้านการศึกษา ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม ประเภท ภูมิปัญญาท้องถิ่นและนันทนาการ ได้แก่ ส่งเสริม สนับสนุนการจัดการด้านการศึกษาทุกประเภท สนับสนุนด้านการศาสนา ส่งเสริม และอนุรักษ์ พื้นที่ศิลปวัฒนธรรม ประเภทท้องถิ่นและภูมิปัญญาท้องถิ่น การจัดการศึกษา บำรุงรักษาศิลปะ

๑.๔ ด้านการจัดระเบียบชุมชน สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย มีภารกิจดังนี้ การ ส่งเสริมประชาธิปไตย ความเสมอภาค และลัทธิเสรีภาพของประชาชน การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การจัดให้ระบบบริการความสงบเรียบร้อยในจังหวัด การรักษาความสงบเรียบร้อยและศีลธรรมอันดีของ ประชาชนในเขตสภาพัฒนา

๑.๕ ด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิตและคุณค่าทางสังคม ได้แก่ ส่งเสริมสนับสนุนการจัดการด้านสาธารณสุขอย่างต่อเนื่อง สนับสนุนการป้องกัน รักษา และส่งเสริมสุขภาพอนามัยของประชาชน สนับสนุน การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ โรคระบาด การป้องกันปัญหาเสพติด ส่งเสริม สนับสนุนกีฬา และการท่องเที่ยว ส่งเสริมชุมชนให้มีความมั่นคง ปลอดภัยในชีวิต ทรัพย์สิน และส่งเสริมโครงการของ อสม.

๑.๖ ด้านการบริหารจัดการและอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ได้แก่ การคุ้มครอง ดูแลและบำรุงรักษาป่าไม้ ที่ดิน ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม การจัดตั้งและการดูแลระบบบำบัดน้ำเสีย รวม การกำจัดขยะมูลฝอย และสิ่งปฏิกูลรวม การจัดการสิ่งแวดล้อมและมูลพิษต่างๆ พัฒนาปรับปรุงระบบ การจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน ส่งเสริม สนับสนุนการอนุรักษ์พื้นที่ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๑.๗ ด้านการบริหารจัดการและการสนับสนุนการปฏิบัติภารกิจของส่วนราชการ และองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น มีภารกิจดังนี้ สนับสนุนสภาพำบลและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นในการพัฒนา ท้องถิ่น สนับสนุน หรือช่วยเหลือส่วนราชการหรือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นในการพัฒนาท้องถิ่น ประสานและให้ความร่วมมือในการปฏิบัติหน้าที่ของสภาพำบล และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น การแบ่ง สรรงเงินซึ่งตามกฎหมายจะต้องแบ่งให้แก่สภาพำบล และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น การแบ่งสรรงเงินซึ่งตาม กฎหมายจะต้องแบ่งให้แก่สภาพำบล และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น การให้บริการแก่เอกชน ส่วนราชการ หน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจ หรือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. วัตถุประสงค์ เพื่อให้บรรลุภารกิจในการปฏิบัติงานดังกล่าวข้างต้น ดังนี้

๒.๑ เพื่อให้การบริหารงานทั่วไป การจัดทำแผนพัฒนา การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ส่งเสริมสนับสนุนกระบวนการเรียนรู้และการมีส่วนร่วมของชุมชน กิจกรรมสภา การ บริหารงานบุคคลการดำเนินงานทางกฎหมาย นิติกรรมสัญญา การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ การ ช่วยเหลือประชาชน การลงเคราะห์ผู้ยากไร้ ผู้สูงอายุ คนพิการ และการส่งเสริมกลุ่มอาชีพ การเพิ่มพูนรายได้ บำบัดทุกข์บำรุงสุขให้ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี

๒.๒ เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้ การจัดหาพัสดุ การควบคุม ดูแล บำรุงรักษาทรัพย์สินของทางราชการ รวมทั้งการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินทุกประเภทเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ตลอดจนการเพิ่มพูนอัตราการจัดเก็บรายได้ของท้องถิ่น การ บริหารงบประมาณการคลัง การรายงานข้อมูลทางการเงินที่มีประสิทธิภาพต่อผู้บริหาร และการจัดทำรายงาน สถานะทางการคลังต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทันเวลาที่ระเบียบ กำหนด

๒.๓ เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการสำรวจ การก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐานการประสานงาน สาธารณูปโภคและสาธารณูปการ ได้แก่ ระบายน้ำ ท่อระบายน้ำ และสะพาน แหล่งน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค แหล่งน้ำทำการเกษตร ตลอดจนการขยายเขตไฟฟ้า น้ำประปาให้เพียงพอต่อความต้องการของ ประชาชนบำรุงสุขให้ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น

๒.๔ เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการส่งเสริมสนับสนุนการจัดการด้านสาธารณสุขมีความ ต่อเนื่อง การป้องกันและส่งเสริมสุขภาพอนามัยของประชาชน การป้องกัน การควบคุมโรคติดต่อ โรคระบาด การป้องกันปัญหาเสพติด ตลอดจนส่งเสริมโครงการของ อสม. พัฒนาระบบการจัดการทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน การอนุรักษ์พื้นที่ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๒.๕ เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการศึกษา ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม ประเพณี ภูมิปัญญา ห้องถินและนันทนาการ ได้แก่ ส่งเสริม สนับสนุนการจัดการด้านการศึกษาทุกประเภท สนับสนุนด้านการศาสนา ส่งเสริม และอนุรักษ์พื้นที่ศิลปวัฒนธรรม ประเพณีห้องถินและภูมิปัญญาห้องถิน และการส่งเสริม สนับสนุนกีฬา การท่องเที่ยว

๒.๖ เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการสอบทานการปฏิบัติงานของสำนัก/กองงานย่อยต่างๆ ภายในหน่วยงาน มีความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่กำหนด ตลอดจนการประสานงานกับหน่วยตรวจสอบภายในอ ก การประเมินตนเองก่อนรับการตรวจสอบจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และส่งเสริมการดำเนินงานด้วยหลักการจัดการ ความรู้ภายในองค์กร เพื่อปฏิบัติตามหลักการบริหารบ้านเมืองที่ดี องค์กรบริหารส่วนตำบล ขอรายงานผลดำเนินการ ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ระดับองค์กร

๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน

(๑) คำสั่งแบ่งงานภายในของทุกสำนัก/ส่วนงานย่อย มีการจัดทำและปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน โดยมีการส่งสำเนาคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร สื่อสารให้พนักงานและเจ้าหน้าที่ทุกคนที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ เพื่อถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

(๒) มีแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนเกี่ยวกับการคัดเลือก การบรรจุ แต่งตั้งบุคลากรในแต่ละตำแหน่งและการนำคนลงสู่ตำแหน่ง ตลอดจนมีการกำหนดระดับความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ของ พนักงานเจ้าหน้าที่ตามภารกิจและหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย มีผังโครงสร้างการปฏิบัติงาน และคู่มือการปฏิบัติงาน

(๓) มีการจัดทำประมวลจริยธรรมของฝ่ายบริหาร และข้าราชการประจำ เพื่อควบคุม กำกับ พฤติกรรมให้มีคุณธรรม จริยธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ และมีการแจ้งให้ผู้เกี่ยวข้องทราบเป็นลายลักษณ์อักษร มีการสื่อสารให้ทุกคนได้รับทราบเพื่อถือปฏิบัติอย่างทั่วถึง

(๔) รูปแบบการบริหารจัดการของผู้บริหาร และนโยบายในการบริหารงาน ซึ่งผู้บริหารเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติงาน ประกอบด้วย ระดับความรู้ ความสามารถ มีวิสัยทัศน์ในการพัฒนา มีภาวะผู้นำสูง ซึ่งเอื้อประโยชน์ต่อการดำเนินงานต่าง ๆ ตามอำนาจหน้าที่ มีการบังคับบัญชาตามลำดับ การสั่งการ ทางราชการเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และเพื่อประโยชน์สุขกับประชาชนในพื้นที่ โดยมีการประชุมปรึกษา ร่วมกับพนักงานเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอยู่เสมอ ส่งเสริมกระบวนการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ภายในองค์กรเป็นอย่างดี

(๕) งบประมาณ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน มีเพียงพอ สำหรับการปฏิบัติงาน เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตความเร็วสูง เครื่องมือสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร วิทยุสื่อสาร รถยนต์ อาคาร สำนักงาน และเครื่องมือเครื่องใช้ที่จำเป็นต่างๆ มีการสำรวจปริมาณที่เหมาะสม การจัดหา การควบคุม ดูแล บำรุงรักษา มีการกำหนดหน้าที่ ความรับผิดชอบไว้ในคำสั่งแบ่งงานอย่างชัดเจน ซึ่งผู้ปฏิบัติงานร่วมรับผิดชอบ ควบคุม ดูแลให้มีความพร้อมในการปฏิบัติงานเสมอ

๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก

(๑) กฎหมายแม่บทที่เกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ได้แก่ กำหนดการกิจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ตามพระราชบัญญัติสถาบันบำบัดและองค์กรบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และแก้ไขเพิ่มเติมฉบับถาวรฉบับที่ ๕ พ.ศ. ๒๕๔๖ นำแนวทางและข้อปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และถือประการ ก.อบต. จังหวัดยโสธร เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขการบริหารงานบุคคลของพนักงานส่วนตำบล ลงวันที่ ๒๙ พฤษภาคม ๒๕๔๕ ใน การสร้างระบบราชการสู่ระบบราชการไทย สำนักสันนิบาตการสาธารณูปโภคส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ฯลฯ เป็นต้น

(๒) ระเบียบหลักที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ได้แก่ การจัดทำแผนพัฒนาถือปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำและประสานแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๖ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีและเพิ่มเติมถือปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง พ.ศ. ๒๕๔๓ การจัดทำ พัสดุและทรัพย์สิน การควบคุมดูแล การบริหารพัสดุต่าง ๆ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการ พัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๘ แก้ไขเพิ่มเติมถึง พ.ศ. ๒๕๓๙ การบริหารงบประมาณ การรับเงินรายได้ การเบิกจ่ายเงิน การลงทะเบียนชี้ทุกรายการ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง พ.ศ. ๒๕๔๘ ฯลฯ เป็นต้น

(๓) ระเบียบและหนังสือสั่งการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ การรับหนังสือ ร่างโต้ตอบ ประสานหนังสือราชการกับหน่วยงานอื่น ๆ ถือปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ การดำเนินการเกี่ยวกับสิทธิ สิทธิ์ สวัสดิการข้าราชการ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย เช่น ค่าเช่าบ้านค่ารักษาพยาบาล ค่าการศึกษาบุตร ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม ค่าตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ การติดตามประเมินผลการปฏิบัติราชการตามเกณฑ์และตัวชี้วัดต่าง ๆ ฯลฯ เป็นต้น

(๔) สภาพปัจจัยทาง เศรษฐกิจ สังคม และการเมือง ด้วยกระแสการเปลี่ยนแปลงระดับโลก และระดับประเทศ นำมาซึ่งปัจจัยมากมาย ไม่ว่าจะเป็น ความยากจน ขาดแคลนปัจจัยสี่ สวัสดิภาพการทำางานรายได้ไม่เพียงพอต่อการยังชีพ ความไม่สมดุลในการกระจายรายได้ การศึกษายังอยู่ในระดับต่ำ การบริการสาธารณสุขไม่ทั่วถึง ปัญหาด้านศีลธรรมและจิตใจ ปัญหาอาชญากรรม ยาเสพติด โรคเอดส์ ปัญหาครอบครัวเด็กและเยาวชน พฤติกรรมเลียนแบบของวัยรุ่น ปัญหาสิ่งแวดล้อม และทางด้านการเมือง เช่น การตื่นตัวทางการเมืองต่อ ประชาชนขาดการมีส่วนร่วม การตัดสินใจเรื่องที่เกี่ยวข้องเกิดจากกลไกทางราชการ กระบวนการร่วมคิด ร่วมวางแผน และร่วมดำเนินงานในระดับชุมชนยังอยู่ในระดับต่ำ

๒. การประเมินความเสี่ยง

เมื่อได้วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง ภารกิจงาน ความรับผิดชอบจาก สภาพแวดล้อมภายนอก และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังกล่าวข้างต้น โดยประเมินความเสี่ยง พบรความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ต้องกำหนดกิจกรรมขั้นมาควบคุม ดังนี้

๒.๑ สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(๑). การใช้รัฐยันต์ของหน่วยงาน ความเสี่ยงที่เกิด มีได้ปฏิบัติตามระเบียบ

กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารัฐยันต์ของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ เช่น ไม่จัดทำสมุดบันทึกการใช้รัฐยันต์ส่วนกลาง แบบ ๓, แบบ ๔ มีได้สำรวจและกำหนดเงื่อนไขการใช้สิ่งเปลือง นำมันเชือเพลิงของรถแท็ลล์คัน เมื่อมีรถหaulayคันยิ่งเกิดความบกพร่องการจัดกรอกข้อมูลการใช้รัฐยันต์ให้เป็นปัจจุบัน

(๒). โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารของ อบต. ความเสี่ยงที่เกิด ในการดำเนินโครงการแต่ละครั้งที่มักเกิดปัญหาคือ ผู้เข้าร่วมโครงการส่วนมากไม่ได้นำความรู้จากการอบรมมาพัฒนาความรู้ และปรับปรุง พัฒนา องค์กรให้เกิดประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ซึ่งก่อให้เกิดความไม่คุ้มค่าในการดำเนินโครงการ อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่องค์กร

(๓). กิจกรรมงานธุรการ ความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่ยังเกิดขึ้นคือการขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ และตำแหน่งผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ ซึ่งทำให้เกิดความล่าช้า และเกิดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานน้อยลงเนื่องจากงานธุรการมีปริมาณงานที่มาก ซึ่งก่อให้เกิดปัญหาในการรายงานเรื่องต่างๆ ล่าช้า วิธีการแก้ไข ควรมีการบรรจุบุคลากร หรือจัดสอบพนักงานจ้างเพื่อมาช่วยงานในสำนักงานปลัดเป็นการลดปริมาณงานลง และเกิดความคล่องตัวขึ้นในการปฏิบัติงาน

๒.๒ กองคลัง

(๑). กิจกรรมงานการเงินบัญชี เป็นความเสี่ยงในเจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้อง ก่อนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เจ้าหน้าที่ผู้ขอเบิกส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายล่าช้าทำให้ต้องรีบเบิกจ่าย ซึ่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้

(๒). กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติไม่สามารถเข้าใจถึงวิธีการ ขั้นตอน ได้ครบถ้วนเนื้อหา และเกิดความสับสนในวิธีการปฏิบัติทำให้เกิดความผิดพลาด และเกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมงานที่ต้องมีการจัดซื้อจัดจ้าง

(๓). งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นคือ

๓.๑ มีผู้มีหน้าที่ชำระบัญชีรายใหม่เกิดขึ้นทุกปีจึงทำให้ข้อมูลผู้ชำระบัญชีไม่เป็นปัจจุบันยากต่อการนำเก็บภาษีรายได้เข้า อบต.

๓.๒ ไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน

๓.๓ ผู้มีหน้าที่ชำระบัญชีไม่ทำความร่วมมือในการให้ข้อมูล

๒.๓ กองช่าง

(๑). การควบคุมงานก่อสร้าง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดอยู่บ่อยครั้งเนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอ กับงาน ซึ่งเจ้าหน้าที่หนึ่งคนต้องปฏิบัติงานหลายด้าน เช่น งานสำรวจ งานควบคุมการก่อสร้าง งานเอกสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง นอกจากรายงานนี้เจ้าหน้าที่ ยังไม่มีความรู้ และเข้าใจในงานเพียงพอ ซึ่งต้องอาศัยประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน และการวางแผนที่ชัดเจน ซึ่งสามารถทำให้งานไม่เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานโครงการต่างๆ และลดปัญหาในการเกิดปัญหาในการปฏิบัติงาน

(๒). กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการซ่าง ความเสี่ยงที่เกิด คือการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุมเนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วนกระชันขิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาดซึ่งมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ทุกๆ ๓ เดือนจึงทำให้เกิดปัญหาในการปฏิบัติงาน อีกทั้งบุคลากรมีจำนวนจำกัด และในช่วงไตรมาสแรกถึงไตรมาสเมื่อสองยังมีงบประมาณไม่เพียงพอสำหรับโครงการก่อสร้างต่างๆ จึงทำให้เกิดการกระจายตัวของงานในช่วงปลายปีงบประมาณทำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ทันในปีงบประมาณนั้นๆ

(๓). งานไฟฟ้า ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้ามีจำกัดเนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่นๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการ หรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟาราคาแพงที่มีความทนทาน และอายุการใช้งานนานไม่ได้ ซึ่งจำเป็นต้องประยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง ในการซ่อมแซมไฟฟ้าในจุดที่ได้รับแจ้งความเดือดร้อนนั้น ไม่ได้มีการจัดทำทะเบียนคุณการเบิกจ่ายอุปกรณ์ไฟฟ้าที่นำไปใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าในแต่ละจุด ซึ่งก่อให้เกิดปัญหาการตรวจเช็คจำนวนอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ใช้ไปและที่เหลือในแต่ละปีงบประมาณ ต้องนำข้อมูลมาเก็บเป็นสถิติในการปฏิบัติงานในการจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าในปีงบประมาณต่อไป ใช้ในการวางแผนการซ่อมแซมไฟฟ้าในปีงบประมาณต่อไปได้

๒.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

(๑). โครงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ สภาพภูมิอากาศหรือสภาพแวดล้อมรอบตัวของผู้อยู่อาศัย ที่อาจมีการเปลี่ยนแปลงทำให้สุขภาพของประชาชนปรับตัวไม่ทันทำให้เจ็บป่วยได้ง่าย ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประสิทธิภาพของบุคลากรที่ขาดความรู้ ทักษะในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคหรือเมื่อเกิดโรคไม่มีความรู้ ความเข้าใจในวิธีการรับมือเมื่อเกิดการแพร่ระบาดของโรคขึ้นมา เครื่องมือ เครื่องใช้มีอายุการใช้งานนานทำให้การทำงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควรในการดำเนินโครงการประชาชนไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควรในการจัดให้ความสำคัญในการกำจัดยุงลายในช่วงฤดูฝนอย่างต่อเนื่องซึ่งทำให้การเพาะพันธุ์ของยุงลายมีปริมาณเพิ่มขึ้น ซึ่งอาจเป็นเหตุก่อให้เกิดโรคตามมา และโครงการไม่มีสรุปผลการดำเนินโครงการว่าเป็นตามวัตถุประสงค์ของโครงการหรือไม่ จากผู้ประเมินผลโครงการรายงานต่อผู้บริหาร องค์การบริหารส่วนตำบลพระสาร์

(๒). โครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากโรคพิษสุนัขบ้าเป็นโรคที่เกิดขึ้นจากสัตว์เลี้ยงลูกด้วยน้ำนม และติดต่อจากสัตว์สั่นได้ถ้าถูกสุนัข กัดหรือช่น ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลพระสาร์ ได้ดำเนินการฉีดวัคซีนให้กับสุนัขและแมวที่เข้าทะเบียน ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประสิทธิภาพของบุคลากรที่ขาดความรู้ ทักษะในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคหรือเมื่อเกิดโรคขึ้นมา เครื่องมือ เครื่องใช้มีอายุการใช้งานนานทำให้การทำงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

๒.๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(๑). กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้ดูแลเด็กบางคนเป็นพนักงานจ้างตามภารกิจ และพนักงานจ้างทั่วไป ยังไม่ได้ผ่านการอบรมหลักสูตรการอบรมปฐมวัย จึงอาจส่งผลกระทบต่อความรู้ความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก ทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์สังคมและจิตใจ ซึ่งมีผลต่อการพัฒนาการของเด็ก สถานที่ภายในศูนย์บางส่วนไม่ได้มาตรฐานส่งผลให้การจัดการศึกษาเด็กปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน

(๒). กิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การจัดซื้อจัดจ้างในการดำเนินโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้ อาจส่งผลให้มีการเรียกเงินคืน เมื่อมีหน่วยงานตรวจสอบมาตรวจสอบ การดำเนินงานล่าช้าไม่เป็นไปตามขั้นตอนและกำหนดการ

(๓). กิจกรรมส่งเสริมทางด้านการกีฬาและนันทนาการ ความเสี่ยงที่เกิด จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานด้านการส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ ประชาชนส่วนน้อยเห็นถึงความสำคัญของการเล่นกีฬาและการออกกำลังกาย

๒.๖ กองการส่งเสริมการเกษตร

(๑). กิจกรรมงานด้านการส่งเสริมการเกษตร ความเสี่ยง คือความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ด้านการขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานและหน้าที่งานด้านการส่งเสริมการเกษตร พร้อมทั้งการรณรงค์ให้เกษตรกรเห็นความสำคัญในการทำกิจกรรมเกษตรพอเพียง หรือเกษตรผสมผสาน เพื่อเป็นการดำเนินการตามพระราชดำรัสของในหลวง พร้อมทั้งเป็นการปรับเปลี่ยนการทำเกษตรแบบดั้งเดิม มาเป็นเกษตรผสมผสาน พึ่งพาตนเอง เพื่อลดรายจ่าย ลดต้นทุนในการทำเกษตร

(๒). กิจกรรมโครงการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ด้านการขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานและหน้าที่งานด้านการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และสภาพแวดล้อมภายนอกประชาชนในพื้นที่ไม่ให้ความสำคัญในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๒.๗ กองสวัสดิการสังคม

(๑). งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นผู้สูงอายุผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ไม่มารับเบี้ยยังชีพตามวันเวลาที่กำหนด ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิต เปลี่ยนแปลง หรือย้ายที่อยู่และการได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆ จากหน่วยงานของรัฐทำให้เกิดปัญหาในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ

(๒). งานสังคมส่งเคราะห์ ความเสี่ยงที่เกิดสนำชิกกองทุนส่งเงินสักจะไม่ตรงตามวันที่ครบกำหนดชำระ การเก็บเงินสักจะจากสมาชิกได้เท่ากับรายจ่ายทำให้กองทุนไม่มีเงินสะสมเพิ่มขึ้นซึ่งในอนาคตอาจทำให้เกิดการยกเลิกกองทุนได้

(๓). กิจกรรมโครงการฝึกอบรมส่งเสริมสนับสนุนพัฒนาศักยภาพกลุ่มอาชีพ(ศึกษาดูงาน ด้านเกษตร) ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นผู้เข้าร่วมโครงการ ไม่ตรงต่อเวลาทำให้เกิดความล่าช้าในการเดินทาง ทำให้กำหนดการที่วางไว้เกิดข้อผิดพลาด สอบasmaผู้เข้าร่วมโครงการก่อนเดินทางว่ามีโรคประจำตัวหรือไม่ ผู้เข้ารับ

การอบรมไม่ได้นำความรู้มาประยุกต์ใช้ในการประกอบอาชีพได้เท่าที่ควรทำให้มีการต่อเนื่องในกิจกรรมและ การต่อยอดให้เกิดประโยชน์ต่อครอบครัว

๓. กิจกรรมควบคุม

๓.๑. สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(๑) การใช้รัฐนิติของหน่วยงาน ดำเนินการวางแผนการใช้รัฐนิติในแต่ละวันในการ เดินทางไปติดต่อราชการ โดยจัดให้มีการประชุมวางแผนในระดับหัวหน้างานแต่ละประเภท และแจ้งผู้ปฏิบัติ เพื่อให้เกิดการประสานงานกันระหว่างหน่วยงาน และเกิดความสอดคล้องในการเดินทาง กำหนดระยะเวลา ออกเดินทางไป กลับ ที่ชัดเจน วางแผนสำหรับกรณีติดต่อเรื่องด่วนเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการใช้พลังมาก ที่สุด พร้อมทั้งกำกับดูให้จัดทำ แบบ๓, แบบ๔ ให้ผู้ขออนุญาตใช้รถเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ

(๒) โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารของ อบต. ควบคุม โดยสร้างจิตสำนึกให้ผู้รับ การอบรมให้เห็นความสำคัญในการเข้ารับความรู้จากสถานศึกษาดูงาน เพื่อเป็นการพัฒนาห้องถันให้เป็นไป ตามความต้องการของประชาชนซึ่งอยู่ภายใต้กฎหมายที่ต้องยึดถือปฏิบัติในการปฏิบัติงาน นอกจากนี้ยังต้อง ติดตามการนำความรู้ที่ได้รับจากการศึกษาดูงาน ว่าได้นำมาเป็นแนวทางในการพัฒนาหรือไม่

(๓) กิจกรรมงานธุรการ ควบคุม ในช่วงขาดบุคลากรสิ่งที่สามารถควบคุมได้คือจัดให้ เจ้าหน้าที่ดำเนินการอื่นเข้ามาช่วยปฏิบัติงานธุรการ แบ่งหน้าที่เพื่อลดปัญหาในการปฏิบัติงานด้านธุรการ ซึ่งต้อง ผ่านหัวหน้างานได้กรองงานว่าบุคคลใดเหมาะสมที่จะรายงานงานเรื่องอะไร และรายงานปัญหาอุปสรรคให้ ผู้บริหารได้รับทราบและหาทางแก้ไขต่อไป

๓.๒ กองคลัง

(๑) งานการเงินและบัญชี กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมมีการกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้

๑.๑ มีการกำชับ กำกับ ดูแลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสาร และยอดเงิน งบประมาณที่จะต้องเบิกจ่ายให้ถูกต้องก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน

๑.๒ มีการตรวจสอบเอกสาร โดยผู้อำนวยการกองคลังทั้งก่อนขออนุมัติเบิกจ่าย และ หลังจากจ่ายเงินให้แก่ผู้รับเงินแล้วโดยลงลายมือชื่อกำกับ เมื่อตรวจสอบเอกสารแล้วว่าเบิกจ่ายถูกต้องก่อน จัดเก็บเข้าเพิ่ม

(๒) กิจกรรมดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง มีการกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

๒.๑ มีเจ้าหน้าที่พัสดุเป็นผู้รับผิดชอบงานพัสดุ

๒.๒ มีการตรวจสอบการจัดซื้อจ้างลงทะเบียนรับรองมากขึ้น

๒.๓ มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร โดยภายใต้การตรวจสอบจากผู้อำนวยการ กองคลังอย่างสม่ำเสมอ

(๓) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

๓.๑ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่๒

๓.๒ มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร

๓.๓ กองฯ

(๑) กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง ควบคุมโดยการให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบสถานที่ก่อนทำการก่อสร้างปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับตามหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องงานก่อสร้าง กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ได้แก่ บุคลากรเพิ่มเติมความรู้จากการรับการอบรมได้แก่ นายช่างโยธาที่มีความรู้ ความชำนาญในการควบคุมงานให้เพียงพอ กับปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น โดยกำหนดอัตรากำลังเพิ่มในโครงสร้างด้วย

(๒) กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการซ่าง การควบคุมความเสี่ยงมีการแต่งตั้งคณะกรรมการประมาณราคากลางทุกโครงการ โดยยึดหลักการให้เป็นไปตามราคากำนันชัยจังหวัดที่กำหนด ในช่วงระยะเวลาในขณะนี้ เพื่อให้เกิดความถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งมีการปรับปรุงแผนงานมอบหมายอย่างชัดเจน

(๓) กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า ควบคุมความเสี่ยง จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น พร้อมทั้งมีการส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ โดยแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบวัสดุไฟฟ้าทุกครั้งที่มีการจัดซื้อและตรวจสอบเมื่อสิ้นปีงบประมาณว่ามีวัสดุไฟฟ้าคงเหลือตรงตามที่เจ้าหน้าที่ได้นำไปใช้ในการซ่อมแซมหรือไม่ พร้อมกันนี้เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ซ่อมแซมไฟฟ้าจะต้องทำการควบคุมจำนวนวัสดุไฟฟ้า ในการนำไปใช้ซ่อมแซมทุกจุดให้ตรงตามที่ได้เบิกจ่ายไปเพื่อลดปัญหาการสูญหายของอุปกรณ์ไฟฟ้า

๓.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

(๑). โครงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ตื่นตัว ตระหนักในเรื่องของการกำจัดทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย และอันตรายของโรคเมื่อมีการแพร่ระบาดของโรคขึ้น โดยรณรงค์ให้ประชาชนกระทำอย่างต่อเนื่อง การป้องกันควบคุมโรคติดต่อเป็นกิจกรรมที่มีความเสี่ยงและจะต้องควบคุมในปีต่อไป

(๒). โครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า การควบคุมความเสี่ยง รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้แก่ประชาชนอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ตื่นตัว ตระหนักรถึงอันตรายที่เกิดจากโรคพิษสุนัขบ้า มีการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อเป็นกิจกรรมที่มีความเสี่ยงและจะต้องควบคุมในปีต่อไป ควบคุมความเสี่ยงโดยการจัดทำบุคลากรจากหลากหลายวิธีการ เช่น ทำหนังสือเรียนไปยัง อปท. ส่งหนังสือขอรับบรรจุจากรัฐบาล เป็นต้น นอกจากนี้ ต้องขอความร่วมมือจากบุคลากรภายนอกเช่น เจ้าหน้าที่โรงพยาบาล อสม. เพื่อเข้าร่วมทำงานในการให้ความรู้เกี่ยวกับโรคต่างๆ ที่ติดต่อและไม่ติดต่อ เพื่อเป็นการแก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงาน

๓.๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(๑). กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา ควบคุมดังนี้

๑.๑ แบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน

๑.๒ ส่งเจ้าหน้าที่ให้เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน

๑.๓ ปรับปรุงสิ่งปลูกสร้างและปรับปรุงภูมิทัศน์ให้มีความเหมาะสมต่อการเรียนการสอน

(๒). กิจกรรมการควบคุม ควบคุมกิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมได้ปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับของการจัดงานทุกประการและได้มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ให้รับผิดชอบร่วมกันในการปฏิบัติงานเพื่อเป็นการช่วยการปฏิบัติงานในกิจกรรมต่างๆ ไม่ให้เกิดความล่าช้าต่อไป

๓.๖ กองส่งเสริมการเกษตร

(๑). กิจกรรมงานด้านการส่งเสริมการเกษตร ควบคุมความเสี่ยง คือรับบรรจุแต่งตั้งบุคลากรตามแผนอัตรากำลังรับผิดชอบงานจากคำสั่งแบ่งงาน สรุปขั้นตอนในการจัดกิจกรรมส่งเสริมการเกษตร วิธีการทำงานตามกฎหมาย ระเบียบการทำงาน ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในงานที่เกี่ยวข้อง

(๒). กิจกรรมโครงการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ควบคุมความเสี่ยงรับบรรจุแต่งตั้งบุคลากรตามแผนอัตรากำลังรับผิดชอบงานจากคำสั่งแบ่งงาน สรุปขั้นตอนในการจัดกิจกรรมด้านการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมวิธีการทำงานตามกฎหมาย ระเบียบการทำงานส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในงานที่เกี่ยวข้อง

๓.๗ กองสวัสดิการสังคม

(๑). กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ควบคุมความเสี่ยงทำหนังสือขอความร่วมมือให้ผู้นำประชาสัมพันธ์เสียงตามสายก่อนการจ่ายเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่องจนถึงวันจ่ายเบี้ยยังชีพ ตรวจสอบประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพให้ตรงกับบัญชีรายชื่อในระบบสารสนเทศก่อนมีการเบิกจ่ายและปรับปรุงระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพเมื่อระบบเปิดเพื่อให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันและถูกต้อง

(๒). งานสังคมสงเคราะห์ ควบคุมความเสี่ยงทำหนังสือขอความร่วมมือให้ผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์เสียงตามสายการจ่ายเงินสักจะ ตรวจสอบวันครบกำหนดชำระเงินสักจะของสมาชิกเพื่อให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันและถูกต้อง

(๓). งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี ควบคุมความเสี่ยง ทำหนังสือขอความร่วมมือให้ผู้นำชุมชน ส.อบต. ประชาสัมพันธ์ให้เกษตรกรที่สนใจเข้าร่วมโครงการ ตรวจสอบผู้เข้าร่วมโครงการ ตรงตามกลุ่มเป้าหมายเพื่อความถูกต้อง

๔. สารสนเทศ และการสื่อสาร

๔.๑ สำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบอินเทอร์เน็ต วิทยุ โทรทัศน์ โทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร เฝ้าระวัง ระวังภัยล่วงหน้าก่อนเกิดเหตุ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนทางแผ่นพับ วิทยุท้องถิ่น หอกระจายข่าว เพื่อให้ประชาชนรับรู้ข้อมูล และข่าวต่าง ๆ ทันการณ์

๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก สำนักงานปลัด อบต. ประสานงานต่างโดยหนังสือภายใน เช่นบันทึกระหว่างส่วนงานภายในองค์กร และหนังสือภายนอก รวมทั้งการประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสาร วิทยุสื่อสาร กับอำเภอ จังหวัด และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง การประชาสัมพันธ์ การประสานกับผู้ใหญ่บ้าน กำนัน กรรมการหมู่บ้าน ฯลฯ เป็นต้น

๕. กิจกรรมการติดตามผล

๕.๑ รายงานผลการปฏิบัติงาน

ปรับปรุงแบบรายงานตามระเบียบ และดำเนินการตามระบบที่ออกแบบไว้อย่างต่อเนื่อง โดยให้คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลไกรใน กำกับ ดูแล เร่งรัด ให้แล้วเสร็จ เพื่อรายงานผลต่อผู้บริหาร ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ทั้งนี้ การจัดทำรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้เป็นผู้รับรวมและรายงานนายกองค์การบริหารส่วนตำบลไกรใน ลงนาม ต่อไป

๕.๒ ผู้รับผิดชอบกิจกรรมการติดตามผล

(๑) คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลพระสาร ตามคำสั่งที่ ๒๘๐/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

(๒) ผู้บังคับบัญชาทุกระดับ และระดับสูงขึ้นไป

(๓) ผู้ปฏิบัติงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบงานตามคำสั่งแบ่งงานภายในของสำนัก/ส่วนงานย่อย

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอวadhayachanachai

องค์การบริหารส่วนตำบลพระสาร ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เขื่องอื้อได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลพระสาร เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอวadhayachanachai

ลายมือชื่อ.....

(นายสมศักดิ์ ตะเคียน)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระสาร

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ตี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักงานปลัด

๑. การเสนอเอกสารการขอใช้รัฐ印ต์ตาม แบบ๓ และแบบ๔ ต่อหัวหน้าส่วนอนุญาตไม่เป็นปัจจุบัน ซึ่งอาจเกิดความเสี่ยงจากการใช้รัฐ印ต์ส่วนกลางไม่เป็นไปตามแบบที่ขออนุญาต

๒. ความเสี่ยงโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารงานของ อบต. คือความปลอดภัยในการเดินทางเนื่องจากส่วนมาจะเป็นการเดินทางไปต่างจังหวัดซึ่งเป็นระยะทางที่ไกล และผู้เข้ารับอบรมไม่ได้นำความรู้ที่ได้รับมาใช้ประโยชน์ในชุมชน
๓. ความเสี่ยงกิจกรรมงานธุรการความเสี่ยงที่เกิดอยู่คือ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เนื่องจากการบรรจุจาก กต.

กองคลัง

๑. เจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เจ้าหน้าที่เจ้าของงบประมาณผู้ขอเบิกส่งเอกสารล่าช้าทำให้การดำเนินการเบิกจ่ายล่าช้าไปด้วย
๒. กิจกรรมจัดซื้อจัดจ้างความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง ขาดการวางแผนและปฏิบัติตามแผนจัดทำพัสดุที่กำหนดขึ้นทำให้เกิดการกระจุกตัวของงาน หากมีการรีบเร่งเบิกจ่ายอาจทำให้เกิดความผิดพลาด ไม่เป็นไปตามระเบียบ
๓. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบันทำให้สูญเสียรายได้ในการจัดเก็บภาษีไป เจ้าหน้าที่ไม่จัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน

กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่เพียงพอ สำหรับการปฏิบัติงานซ่อมแซมภายในตัวบล็อกอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อประชาชนในพื้นที่
๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง บุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ
๓. กิจกรรมการคำนวณประมาณการ ความเสี่ยงที่มีอยู่ มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุมเนื่องจากดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน ขาดการวางแผนการดำเนินงาน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมการจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในงานด้านการบริหารและการส่งเสริมการศึกษา งบประมาณไม่เพียงพอต่อการพัฒนาและปรับปรุงศูนย์ฯ ขาดการมีส่วนร่วมและการสนับสนุนจากชุมชนเท่าที่ควร
๒. กิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ การจัดซื้อจัดจ้างในการดำเนินโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้ การดำเนินกิจกรรมไม่เป็นไปตามกำหนดการ ขาดการมีส่วนร่วมจากชุมชนเท่าที่ควร
๓. กิจกรรมส่งเสริมทางด้านการกีฬาและนันทนาการ ความเสี่ยงที่มีอยู่ บุคลากรในองค์กรส่วนมากไม่มีความรู้เกี่ยวกับการตัดสินกีฬา ทำให้การดำเนินการจำเป็นต้องจัดหาคณะกรรมการตัดสินกีฬามากจากภายนอก นอกจากนี้ในบางหมู่บ้านยังไม่มีสนามกีฬาสำหรับประชาชน เยาวชนได้ฝึกซ้อมกีฬาก่อนมีการแข่งขัน

กองสวัสดิการสังคม

๑. ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ไม่สามารถเบี้ยยังชีพตามวันเวลาที่กำหนด การย้ายเข้าออกจากพื้นที่ของผู้มีสิทธิ ไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบจึงทำให้เกิดปัญหาหลังการย้ายเข้าย้ายออกทำให้ไม่ได้รับเงินตามสิทธิตรงเวลา
๒. กองทุนสวัสดิการชุมชนตำบลพระสาร ความเสี่ยงคือสมาชิกกองทุนชำระเงินสัจจะล่าช้า เนื่องจากไม่ทราบวันเวลาการชำระเงินสัจจะ สมาชิกไม่อยู่ในเขตพื้นที่ไม่แจ้งให้คณะกรรมการทราบเพื่อคณะกรรมการจะได้ให้คำแนะนำแนวทางการชำระเงินสัจจะสิทธิ และผลประโยชน์ของตนเองที่ได้รับ
๓. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี ความเสี่ยงคือประชาชนในตำบลบางท่านไม่ให้ความสนใจในการเข้าร่วมโครงการ ประชาชนไม่มีพร้อมที่จะนำความรู้มาปฏิบัติใช้ในชีวิตประจำวันหรือ เป็นการสร้างรายได้ให้ครอบครัว

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. โครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ เนื่องจากไข้เลือดออกเป็นโรคที่เกิดขึ้นในฤดูฝน มีขุนไลยเป็นพาหนะนำโรคจึงมีความจำเป็นต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่องเพื่อป้องกันการระบาดของโรค ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการจำกัดยุงลายทำให้โรคเงินการระบาด
๒. โครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ สุนัขและแมวไม่ได้รับวัคซีนจากขาดการตรวจสอบการนำสัตว์เลี้ยงไปรับการฉีดวัคซีนทุกปี ปริมาณสุนัขและแมวจัดตามหมู่บ้านไม่ได้รับการควบคุมไม่มีคนรับผิดชอบ

กองส่งเสริมการเกษตร

๑. ด้านการส่งเสริมการเกษตร ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน
๒. งานอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้ ความเสี่ยงที่มีอยู่ ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ยังมีการบุกรุกทำลายป่าอยู่

๗. การปรับปรุงการควบคุมภัยใน

สำนักงานปลัด

๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและผู้ใช้รถยนต์ส่วนกลางต้องได้รับอนุญาตการใช้รถยนต์จากหัวหน้า งานก่อนใช้รถยนต์ทุกครั้ง เพื่อเป็นการเรางradeเบียบวินัยในการปฏิบัติ พร้อมทั้งนำไปเป็นประเด็นในการประชุมทุกครั้งเพื่อเป็นการติดตามการปฏิบัติตามข้อตอนการทำงาน
๒. โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารของ อบต. ผู้บริหารควรทำความเข้าใจกับผู้เข้าร่วมโครงการให้ศึกษาดูงานในจังหวัดใกล้เคียงเพื่อลดปัญหาการเดินทาง และให้ผู้เข้าร่วมอบรมเห็นถึงคุณค่าและประโยชน์ในการศึกษาดูงาน เป็นการเพิ่มพูนความรู้ วิธีการทำงานที่พัฒนาให้ดียิ่งขึ้น
๓. กิจกรรมงานธุรการ ควรมีการบรรจุพนักงานหรือการสอบคัดเลือกพนักงานเข้ามาปฏิบัติงาน ในตำแหน่งที่ขาด

กองคลัง

๑. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ควบคุมโดยออกคำสั่งมอบหมายงานภายในกองคลัง มีการวางแผนการจัดการงานให้เป็นไปตามแผนพัสดุที่กำหนดขึ้น อีกทั้งส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม
๒. ในการเบิกจ่ายเงินครัวมีการจัดลำดับก่อนหลังการขอเบิกเงินตามภาระจากกองงานต่างๆ เพื่อเป็นให้เกิดความสะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ และควบคุมการปฏิบัติงานโดยผู้อำนวยการกองคลัง
๓. งานจัดเก็บรายได้ ควบคุมโดยมีการวางแผนจัดทำระบบการจัดเก็บภาษีให้เป็นระบบยิ่งขึ้น นอกจากนี้ต้องทำการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ทราบและเห็นถึงความสำคัญในการให้ความร่วมมือในการจัดทำสำรวจแผนที่ภาษีให้เป็นไปตามความเป็นจริง

กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า การควบคุมปรับปรุง คือจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ใช้ในตำบลพระบาทเสาร์เพื่อเป็นการลดอันตรายที่จะเกิดขึ้นกับชุมชน
๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ควบคุมปรับปรุง โดยส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมให้มีความรู้ทั้งด้านทักษะและกฎหมาย กำชับให้ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบข้อบังคับ
๓. กิจกรรมการคำนวนประมาณการ ควบคุมโดย ครวมีการตรวจสอบราคากลางอุปกรณ์ก่อสร้าง จากราคาพาณิชย์จังหวัดเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ และเจ้าหน้าที่ต้องตรวจสอบก่อนเสนอองานต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมการจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ควบคุมปรับปรุงโดย ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้และประสบการณ์อย่างสม่ำเสมอ มีการวางแผนการใช้งบประมาณเพื่อพัฒนาและแก้ไขปัญหา
๒. งานส่งเสริมกิจกรรมศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ ควบคุมปรับปรุงโดย ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดกิจกรรมทางด้านศาสนาประเพณีวัฒนธรรมอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เสนอรายละเอียดโครงการอนุมัติงบประมาณในการดำเนินกิจกรรมด้านการส่งเสริมทางศาสนาประเพณี ให้ทบทวนและกำหนดมาตรการงบประมาณในการจัดงานโครงการที่ใช้จ่ายงบประมาณที่ตอบสนองต่อความต้องการและแก้ไขปัญหาอย่างจริงจังไม่ควรตั้งงบประมาณฟุ่มเฟือยเกินความจำเป็น
๓. กิจกรรมส่งเสริมทางด้านการกีฬาและนันทนาการ ควบคุมปรับปรุง ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดกิจกรรมทางด้านกีฬาและนันทนาการอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอโดยมีการจัดแข่งขันกีฬาภายในตำบลเป็นประจำทุกปี สรรหาราบุคคลากรที่มีความรู้และประสบการณ์ เพื่อให้เพียงพอต่องานด้านการส่งเสริมกีฬา จัดหาอุปกรณ์กีฬาให้แก่เด็ก เยาวชนประชาชนทุกชุมชน

กองสวัสดิการสังคม

๑. กิจกรรมงานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ควบคุมปรับปรุง คือ ขอความร่วมมือ ส.อบต. หรือผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่องจนถึงวันจ่ายเงินเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่องจนถึงวันจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ตรวจสอบการรับเงินเบี้ยยังชีพให้ตรงตามระบบสารสนเทศ การจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบหลักฐานที่มาแสดงตัวตนในการรับเงินในแต่ละเดือนให้ถูกต้องครบถ้วน

๒. กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์ ควบคุมปรับปรุง คือ ขอความร่วมมือคณะกรรมการกองทุนหรือผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์การชำระเงินสักจะอย่างต่อเนื่อง ตรวจสอบการบัญชีรายชื่อ วัน เดือน ปี ที่ ครบกำหนดชำระเงินสักจะ หากไม่ถูกต้องให้ดำเนินการแก้ไขโดยด่วน มอบหมายเจ้าหน้าที่ ออกใบเสร็จทุกครั้งในการรับเงินให้ถูกต้องครบถ้วน
๓. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี ควบคุมปรับปรุงควรดำเนินการจัดทำหนังสือขอความร่วมมือให้ผู้นำชุมชน ส.อบต. ประชาสัมพันธ์ให้เกษตรกรที่สนใจเข้าร่วมโครงการ เพื่อให้ได้ กลุ่มผู้ฝึกอบรมตรงกับเป้าหมายเพื่อ ในอนาคตจะได้นำความรู้มาใช้ให้เกิดประโยชน์ต่อไป กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม
๑. โครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ควบคุมปรับปรุง ประชาสัมพันธ์สร้างความตระหนักให้กับประชาชนอย่างต่อเนื่อง มีการบูรณาการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกในพื้นที่โดยทุกภาคส่วนมีส่วนร่วม ประสานงานเตรียมความพร้อมในการป้องกันโรคไข้เลือดออกร่วมกับเครือข่ายทุกภาคส่วนอย่างต่อเนื่อง
๒. โครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ควบคุมปรับปรุง จัดกิจกรรมสร้างความรู้ความเข้าใจเรื่องโรคพิษสุนัขบ้าและสร้างความตระหนักรักในการป้องกันโรค รณรงค์ให้เจ้าของขึ้นทะเบียนสัตว์เลี้ยงและนำสัตว์เลี้ยงและนำสัตว์เลี้ยงไปรับวัคซีนทุกปี ลดประชากรสัตว์จรจัด โดยการทำมัน กองส่งเสริมการเกษตร
๑. ด้านการส่งเสริมการเกษตร ควบคุมปรับปรุง เปิดกรอบแผนอัตรากำลัง กำหนดพนักงานตามภารกิจตำแหน่งธุรการ เพื่อบัญชาติหน้าที่ในกองเกษตรเพื่อบัญชาติงานให้เกิดความรวดเร็ว
๒. โครงการอนรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ควบคุมปรับปรุงโดย รณรงค์สร้างจิตสำนึกรักกับกลุ่มเป้าหมายเพื่อเกิดความรัก และวางแผนป่าสางวนแห่งชาติ ที่สาธารณะในตำบล ในชุมชนเพื่อเป็นการลดการบุกรุกทำลายป่าให้ลดน้อยลง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพะเส้า อําเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน เจ้าหน้าที่ขาดการวางแผนการใช้รถยนต์ ในแต่ละวัน และขาดการประสานงานระหว่างหน่วยงาน ภายในองค์กรในการส่งเอกสาร หรือติดต่อราชการอื่น</p> <p>งานนิติการ</p> <p>กิจกรรมด้านงานกฎหมาย สภาพแวดล้อมภายใน ไม่มีบุคลากรที่ปฏิบัติงานงาน ด้านกฎหมายโดยตรง บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่อยู่ขาด ทักษะและความรู้เชิงลึกในการดำเนินงานตามระเบียบ/ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สภาพแวดล้อมภายใน ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย(ดับเพลิง) บุคลากรที่ปฏิบัติ หน้าที่อยู่ขาดทักษะและการดำเนินงานตามระเบียบ/ กฎหมายที่เกี่ยวข้องตามมาตรฐานการดำเนินงานของ กรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๖ งาน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> (๑) งานบริหารงานทั่วไป (๒) งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ (๓) งานนิติการ (๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๕) งานการเจ้าหน้าที่ (๖) งานกิจการสภา <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวดปีงบประมาณ ๒๕๖๕ พบว่า มี จุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่ ต้องนำมาควบคุม จำนวน ๔ กิจกรรม ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน ๒. กิจกรรมด้านงานกฎหมาย ๓. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ซึ่งจะได้นำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และติดตามรายงานในหมวดปีถัดไป

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพะเส้า อําเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> <u>งานบริหารงานทั่วไป</u> กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน ๑. เกิดความสัมภัยของน้ำมันเชื้อเพลิงโดยมิเกิด ประโยชน์เท่าที่ควร ๒. การทำงานโดยมิได้วางแผนในการเดินทางก่อให้เกิด การเสียเวลาในการเดินทาง ๓. ก่อให้เกิดความเสี่ยงในเรื่องอุบัติเหตุเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีการเดินทางหลายรอบในหนึ่งวันทำให้ พนักงานขับรถเกิดความอ่อนเพลีย	<u>การประเมินความเสี่ยงของ</u> สำนักปลัด อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัดคุณภาพส่งค์ ระดับกิจกรรมการ ทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น <u>ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร</u> พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างทุกคน อย่าง จริงจัง
<u>งานนิติการ</u> กิจกรรมด้านงานกฎหมาย ความเสี่ยงที่พบ คือ - ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการจัดทำ หรือสร้างกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ข้อบัญญัติ ที่จำเป็น ทันสมัยและเหมาะสมต่อสถานการณ์ในปัจจุบัน บังคับ ใช้ในพื้นที่	
<u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - การขาดความรู้ ทักษะที่เหมาะสมและเป็นมาตรฐาน อาจเป็นการชี้เติมสถานการณ์และผู้ประสบเหตุ	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพระสาร์ อำเภอหาชนาซัย จังหวัดยโสธร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p><u>งานบริหารงานทั่วไป</u></p> <p><u>กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน</u></p> <p>๑. จัดให้มีการประชุม วางแผนการใช้รถยนต์ ระหว่างหัวหน้าหน่วยงานภายในองค์เพื่อหารือแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นและเป็นแนวทางให้พนักงานปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. ผู้บริหารมีนโยบายให้พนักงานทุกคนเห็นความสำคัญของการใช้เชื้อเพลิงอย่างมีคุณค่า เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด</p> <p>๓. ให้พนักงานขับรถทำรายการเสนอต่อผู้บริหารในแต่ละวันมีการเดินทางไปสถานที่ไหน เวลาไหน เพื่อเป็นการตรวจสอบควบคุมการใช้รถยนต์ให้เกิดความเหมาะสมยิ่งขึ้น</p> <p><u>งานนิติการ</u></p> <p><u>กิจกรรมด้านงานกฎหมาย</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - แต่งตั้งผู้รับผิดชอบเพื่อสำรวจ จัดทำ ปรับปรุง แก้ไขข้อบัญญัติ ให้มีบังคับใช้ และมีความทันสมัย เหมาะสมต่อสถานการณ์ปัจจุบัน เป็นลายลักษณ์อักษร - ส่งเสริมการมีร่วมในชุมชน เช่น ร่วมกันกำหนด กฎ/ข้อบังคับหมู่บ้าน บthalong ไทย เพื่อบังคับใช้ในชุมชน <p><u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u></p> <p><u>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ประกาศรับโอนย้ายพนักงานส่วนตำบลในตำแหน่งที่รับผิดชอบด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้มีผู้ปฏิบัติหน้าที่ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้ควบคุม 	<p><u>การประเมินผลการควบคุม</u></p> <p>สำนักปลัด มีกิจกรรมการควบคุม อยู่ในระดับที่ดี มีความเหมาะสมเพียงพออยู่แล้ว โดยการติดตามจากหัวหน้าสำนักปลัด เน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็นปัจจัยภายใน ติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าสำนักปลัด มีการกำหนดแผนงานร่วมกัน ประชุมติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานระหว่างคณะผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ทำให้ผู้ปฏิบัติงาน รับรู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น ปัจจัยภายนอก มีการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจ ระหว่างผู้บริหาร ผู้นำชุมชน ในโอกาสต่างๆ เช่น การประชุมประจำเดือน เพื่อประชาสัมพันธ์ ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต. ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ และมีการสำรวจความต้องการ ความพึงพอใจก่อนและหลังดำเนินการ</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพระสาร อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภัยใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภัยใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการสืบค้น ติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทางเว็บไซต์ ไลน์ หรือเฟสบุ๊ค อยู่เป็นประจำ ทำให้สามารถดำเนินการได้อย่างทันท่วงที เหมาะสมสมต่อสถานการณ์ - มีการจัดทำและรายงานผล ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ เช่น e-LAAS, e-PLAN, INFO, eGP, ITAS เป็นต้น - จัดให้มีเว็บไซต์ อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร ต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น <p>๔.๒ การประสานงานภัยในและภายนอก เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - กำหนดและแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในแต่ละงาน ให้มีความชัดเจน ทำให้ง่ายต่อการประสานติดต่อทุกรายดับ - จัดให้มีช่องทางสำหรับติดต่อสื่อสาร เช่น เว็บไซต์ของ อบต. เว็บบอร์ด เฟสบุ๊ค กลุ่มไลน์หรือสถานที่ สำหรับติดต่อประสานงาน ทั้งจากภัยในและภายนอก หน่วยงาน <p>๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - อบต. มีทั้งโทรศัพท์และโทรสาร ไว้สำหรับการติดต่อประสานงาน รับและส่งหนังสือ <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>การติดตามผลการดำเนินการ จะแบ่งเป็น ๒ ลักษณะ ก่อว่าคือ จะซึ่งแจ้งวัตถุประสงค์การดำเนินการ ตลอดจนข้อด้อยหรือความเสี่ยงในการดำเนินการที่ผ่านมา และมีการประเมินผลการปฏิบัติเมื่อสิ้นปีงบประมาณ เพื่อให้สามารถรายงานผู้บริหารหรือผู้กำกับดูแลได้อย่างเหมาะสม ทันเวลา</p>	<p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p>
	<p>การติดตามผลการดำเนินการ ของสำนักปลัด ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง และที่หน่วยงานกำหนด ถือว่ามีความเหมาะสมและน่าพอใจ สมควรดำเนินการต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพะระยะ เ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

จันเต/

ผู้รายงาน

(นางอุดมพร จันเต)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕

ชื่อส่วนงานย่อ กองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลพระสาร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๑) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - เนื่องจากการส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ได้กำหนดการจัดทำบัญชีในรูปแบบใหม่ เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลพระสารสามารถบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานการเงินให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษารูปแบบระบบการบันทึกบัญชีแบบใหม่ ทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน - หน่วยงานผู้เบิก ไม่ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือก่อนการเบิกจ่ายมีการยกเลิกเอกสาร เช่น ยกเลิกภาระ เนื่องจาก การเบิกผิดขั้นตอน <p>๑.๒ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - เนื่องจากการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีปริมาณงานมาก และหลายขั้นตอน เอกสารในการประกอบการจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละโครงการไม่เหมือนกัน และมีขั้นตอนการปฏิบัติงานไม่เหมือนกัน แล้วแต่วางเงินงบประมาณ ทำให้เกิดอุปสรรคในการทำงาน <p>๑.๓ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ในส่วนของงานแพนท์ภาษี ข้อมูลในโปรแกรมแพนท์ภาษี ยังไม่ปรับปรุงให้ถูกต้องครบถ้วน <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี ติดตามการเปลี่ยนแปลงของรูปแบบในการบันทึกบัญชี - หน่วยงานผู้ขอเบิกต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือ ก่อนดำเนินการจัดหา <p>๒.๒ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ดำเนินการตามหนังสือสั่งการ และข้อระเบียบอย่างเคร่งครัด เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลัง มีการแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติหน้าที่ ทั้งสิ้น ๓ งานคือ</p> <p>๑. งานการเงินและบัญชี</p> <p>๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบร่วมกับ รับจ่ายเงิน, การจัดซื้อจัดจ้าง, การจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>การประเมินผลความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุม ทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตาม ระเบียบ</p>

๒.๓ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบออกสำรวจข้อมูล เพื่อนำมาปรับปรุง
แผนที่ภายในและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

๓.๒ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๓.๓ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

ทั้งสามกิจกรรมมีกิจกรรมควบคุม ดังนี้

- ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม ถึง พ.ศ.

๒๕๖๑

- ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร

ผู้อำนวยการกองคลังติดตามผลการปฏิบัติงานเป็นประจำสมำเสมอ

การประเมินผลการควบคุม

กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เมื่อพบความเสี่ยงมีการแก้ไขปรับปรุงเป็นปัจจุบัน

(๑) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะกรรมการติดตาม แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบ เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน -จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนว ทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง ทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๒ มีการใช้ระบบอินเตอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔.๓ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งาน ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>๔.๔ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วน เพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถาม เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องโดยเป็นการ ประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลังเพื่อหาระดับประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน</p> <p>๕.๒ ตรวจสอบข้อมูลพร่องต่าง ๆ ใน การปฏิบัติงาน แต่ละ กิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุม ต่อไป</p>	<p>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>-ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง องค์การบริหาร ส่วนตำบลพระสาร มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเตอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูล ข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>-จากการติดตามและประเมินผลพบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรม การตรวจสอบก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ,เอกสาร ประกอบการจัดซื้อจัดจ้าง, กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ - เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เจ้าหน้าที่ หน่วยงานผู้เบิกจ่ายไม่เข้าใจในเรื่องของเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย และลำดับขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง การ เบิกจ่ายเงิน - ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง</p>

สรุปผลการประเมินโดยรวม

จากการที่วิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่ามีการควบคุมภายในของ กองคลัง องค์กรบริหารส่วนตำบล พระสาร์ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ของ กองคลัง องค์กรบริหารส่วนตำบล มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๓ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามบทบัญญัติ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อน ที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี พบร่วมกับผู้รับจ่ายเงิน การเบิกเงิน และการบันทึกบัญชี ยังมี ความเสี่ยงในด้านของรูปแบบการบันทึกบัญชีที่เปลี่ยนแปลงใหม่ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบร่วมกับผู้รับจ่ายเงิน ในด้านของขั้นตอนในการ จัดหาพัสดุ ซึ่งต้องประสานในส่วนอื่นที่เกี่ยวข้อง ในเรื่องของระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องต่อไป

๓ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบร่วมกับผู้รับจ่ายเงิน ในด้านของขั้นตอนในการ จัดหาพัสดุ ซึ่งต้องประสานในส่วนอื่นที่เกี่ยวข้อง ในเรื่องของระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องต่อไป

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้น ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

ลงชื่อผู้รายงาน.....
นางนุสรา คำเพง

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อส่วนงานย่ออย กองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลพะเพสาร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้违เคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า ๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๓. กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการซ่าง โดย违เคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบ มาตรฐานการควบคุมภายใน เป็นไปตามบทบัญญัติ แห่งพระราชบัญญัติวิธีการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยง คือ <p>๓. งานซ่อมแซมไฟฟ้า ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>(๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมาจัดเนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่น ๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประยุตงบประมาณอีกทางหนึ่ง</p>	<p>การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบร่วมกับผู้ดูแลและผู้รับผิดชอบในส่วนราชการ จัดทำข้อความที่ระบุถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ผลกระทบ สาเหตุที่อาจนำไปสู่ความเสี่ยง และมาตรการป้องกัน แก้ไข ลดผลกระทบ รวมถึงการติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่อง ที่สำคัญคือ การประเมินความเสี่ยงจะต้องคำนึงถึงความปลอดภัยของบุคคลที่เกี่ยวข้อง ไม่ว่าจะเป็นบุคลากร ผู้ใช้บริการ หรือผู้ที่อยู่ใกล้เคียง</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาเรียนรู้ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ 	<p>กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้แน่ใจว่า แผนการดำเนินการได้บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ รวมถึงการแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน ที่สำคัญคือ การประเมินความเสี่ยงจะต้องคำนึงถึงความปลอดภัยของบุคคลที่เกี่ยวข้อง ไม่ว่าจะเป็นบุคลากร ผู้ใช้บริการ หรือผู้ที่อยู่ใกล้เคียง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</p> <p>๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม</p> <p>๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา</p> <p>๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ</p>	<p>สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเตอร์เน็ต ขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคุ้มคลองเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน 	<p>กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>การติดตามประเมินผลของกองช่างมีการความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานอย่าง ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการที่วิเคราะห์ผลการประเมินพบว่ามีการควบคุมภายในของ กองช่าง องค์กรบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ของ กองช่าง องค์กรบริหารส่วนตำบล มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบถ้วน ๕ องค์ประกอบ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์

ผลการประเมิน การติดตามประเมินผลการควบคุม กิจกรรมด้านซ่อมแซมไฟฟ้า มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ ดังนี้ จึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

ลงชื่อผู้รายงาน.....

(นายชีราวด วิรุณพันธ์)

ตำแหน่ง..นายช่างโยธาปฏิบัติงาน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อส่วนงานย่ออย กองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลพะเพส้าร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภัยใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภัยใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง บางครั้งผู้รับจ้างเข้ามาดำเนินงานโดยไม่แจ้ง ทำให้การควบคุมงานและกระบวนการในการขันตอนต่างๆ เป็นจุดอ่อน เพราะกำลังคนมีน้อย และต้องทำงานด้านเอกสารอื่นด้วย	ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้违เคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภัยใน คือ <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า ๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๓. กิจกรรมด้านการคำนวนประมาณการช่าง โดย违เคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภัยใน เป็นไปตามบทบัญญัติ แห่งพระราชบัญญัติวิธีการเงินการคลังของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยง คือ<ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ยังคงต้องดำเนินการติดตามต่อไปเคร่งครัด สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๑) บุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานทั้งด้านงานสำรวจและงานควบคุมงานก่อสร้าง	การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานปรับปรุงงานมอบหมายงานอย่างชัดเจน
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ๑. กำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงาน ๒. ปรับปรุงแผนงานมอบหมายงานอย่างชัดเจน	กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสม และช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภัยใน และภัย nokที่เหมาะสม ๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจน และทันเวลา ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่	สารสนเทศและการสื่อสาร การติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเตอร์เน็ต ขัดข้อง และลัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตาม กำกับดูแลและการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคุ้มคลุมเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน 	<p>กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>การติดตามประเมินผลของกองช่างมีการความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานอย่าง ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการที่วิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่ามีการควบคุมภายในของ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพระสาร สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ของ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑. กิจการงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขนาดเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน

ผลการประเมิน การติดตามประเมินผลการควบคุม กิจการงานก่อสร้าง รักษาความปลอดภัยไม่เพียงพอ ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

ลงชื่อผู้รายงาน.....

(นายชิราวนุช วิรุณพันธ์)

ตำแหน่ง..นายช่างโยธาปฏิบัติงาน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อส่วนงานย่ออย่างช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลพะเพสาร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภัยใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภัยใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านการคำนวนประมาณการช่าง ๑) การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน การคำนวนราคากลางท้องตลาด ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑) มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวนราคากลางท้องตลาด	ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้违เคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภัยใน คือ <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า ๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๓. กิจกรรมด้านการคำนวนประมาณการช่าง โดย违เคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบ มาตรฐานการควบคุมภัยใน เป็นไปตามบทบัญญัติ แห่งพระราชบัญญัติวิธีการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยง คือ<ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านการคำนวนประมาณการช่าง มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ยังคงต้องดำเนินการติดตามต่อไป เครื่องครัด สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานปรับปรุง งานมอบหมายงานอย่างชัดเจน
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. กำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงาน ๒. ปรับปรุงแผนงานมอบหมายงานอย่างชัดเจน	กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมี การติดตามประเมินผลทุกรายละเอียด อย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสม และช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภัยใน และภัยนอกที่เหมาะสม ๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงาน ตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจน และทันเวลา ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และ ความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่	สารสนเทศและการสื่อสาร การติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ต ขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้น ความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ</p>	

๕. กิจกรรมการติดตามผล

- มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม
- มีการรายงานผลความคิดเห็นของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา
- มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน

กิจกรรมการติดตามผล

การติดตามประเมินผลของกองช่างมีการความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานอย่าง ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น

สรุปผลการประเมิน

จากการที่วิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่ามีการควบคุมภายในของ กองช่าง องค์กรบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ของ กองช่าง องค์กรบริหารส่วนตำบล มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบถ้วน ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน และการคำนวณราคาก็ขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด

ผลการประเมิน การติดตามประเมินผลการควบคุม กิจกรรมคำนวณประมาณการช่าง มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

ลงชื่อผู้รายงาน.....

(นายชิราวนะ วิรุณพันธ์)

ตำแหน่ง..นายช่างโยธาปฏิบัติงาน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลพระสารี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภัยใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภัยใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ โครงการป้องกันและควบคุมโรค ไข้เลือดออก</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก มีการป้องกันและควบคุมโรคโดยการพ่นหมอก วัน ๒ ครั้งต่อปี และเมื่อมีการแพร่ระบาดของโรค จัดกิจกรรมรณรงค์ให้ประชาชนได้รับรู้ถึงวิธีการป้องกันโรคและกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายโดยสมาชิกอาสาสมัครสาธารณสุขในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลดำเนินการออกสำรวจ/ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายหรือหากพบว่าครัวเรือนในเขตตำบลพระสารีมีผู้ป่วยโรคไข้เลือดออก อสม.และรพสต.จะเป็นผู้ควบคุมดูแลให้คำแนะนำเพื่อมีให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคไปยังผู้อื่นโรคไข้เลือดออกเป็นโรคที่อันตรายต่อสุขภาพของประชาชนในพื้นที่ <p>๑.๒ โครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากเจ้าของสุนัขไม่นำสุนัขของตัวเองไปรับวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า และไม่มีการควบคุมการเพิ่มน้ำของประชารสุนัขในพื้นที่ ทำให้ประชารสุนัขเพิ่มน้ำและนำไปปล่อยตามวัดและที่สาธารณะทำให้กลายเป็นสุนัขที่ไม่มีเจ้าของ 	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีภารกิจที่ปรากฏตามการรับผิดชอบของกองฯคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารงานสาธารณสุข ๒. งานบริการสาธารณสุข ๓. งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ <p>จากการวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภัยในตามระเบียบท่องคนะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภัยใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในการกิจดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. โครงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ๒. โครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า <p>จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่า</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. โครงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลพระสารี ได้ดำเนินการดังนี้ <p>๑.๑ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งในการปฏิบัติหน้าที่ป้องกันและควบคุม การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกโดยให้สามารถออกปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างรวดเร็ว</p> <p>๑.๒ จัดทำแผนปฏิบัติงานเกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกและควบคุมโรคไข้เลือดออกโดยกำหนดแผนการดำเนินงานเป็นช่วงเวลา เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - การพ่นหมอกวันจำนวน ๒ ครั้ง - ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย/ยอดทรามมีท้าฟอส - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย และรณรงค์ป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก <p>๒. โครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมไว้ในระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลพระสารี ได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>๑.๑ จัดทำคำสั่งมอบหมายงานในการดำเนินโครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า</p>

<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ โครงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</p> <ul style="list-style-type: none"> - เมื่อมีฝนตกหนักในช่วงเวลาที่ทำการออกพ่นหมอกควันทำให้ประสิทธิภาพของยาที่ใช้พ่นลดลง - ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายภายในบ้านของตนเอง - การขาดความรู้ความตระหนักรถและขาดความเข้าใจสุขภาพตนเองและผู้อื่น <p>๒.๒ โครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าของสุนัขไม่นำสุนัขไปรับการฉีดวัคซีนเพื่อป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าเมื่อครบอายุ ๒-๔ เดือน - ประชาชนไม่ตระหนักรถึงอันตรายที่เกิดขึ้นจากได้รับเชื้อโรคพิษสุนัขบ้าที่ติดต่อจากสัตว์สุกien เมื่อโดนกัดหรือโดนข่วน <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ โครงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก กิจกรรมการป้องกันโรคและควบคุมโรคไข้เลือดออก โดยการรณรงค์ประชาสัมพันธ์สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย หมั่นตรวจสอบแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายอย่างสม่ำเสมอ ดำเนินการรณรงค์หยุดทรายเหมือนฟอส กิจกรรมพ่นหมอกควันกำจัดยุงลายตัวเต็มวัย ทั้ง ๑๐ หมู่บ้าน</p> <p>๓.๒ การป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า โดยการขึ้นทะเบียนสัตว์เลี้ยงและรณรงค์ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้สัตว์เลี้ยงในพื้นที่ให้ครบตามที่ขึ้นทะเบียน</p>	<p>๑.๒ จัดทำแผนปฏิบัติงานเกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า และจัดทำโครงการควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าโดยกำหนดแผนการดำเนินงานดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - สำรวจสุนัข-แมว และขึ้นทะเบียนในพื้นที่ตำบลพระสาร์ - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบเกี่ยวกับการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า <p>๑.๓ ขอความอนุเคราะห์บุคลากรจากปศุสัตว์อำเภอในการฉีดวัคซีนเพื่อป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า</p> <p>พbjดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภัยใน ภารกิจ ๑ กิจกรรม คือ</p> <p>๑. กิจกรรมการป้องกันโรคและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ</p> <p>สรุปการประเมินความเสี่ยง</p> <p>ความเสี่ยงต่อการเกิดโรคติดต่อ จำเป็นต้องดำเนินการป้องกันควบคุมโรค ส่งเสริมให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจ รับรู้ข้อมูลข่าวสารให้ทันต่อสถานการณ์ในปัจจุบัน</p> <p>ประชาชนในพื้นที่ให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมการพ่นหมอกควันเพื่อกำจัดยุงเป็นส่วนใหญ่ สามารถจัดการครอบคลุมทั่วทุกพื้นที่ได้ต้องดำเนินการป้องกันและควบคุมโรคอย่างเคร่งครัดสร้างความตระหนักรถและรณรงค์ให้ประชาชนเกิดร่วมมือดำเนินการเพื่อลดอัตราการป่วยต่อไป</p> <p>การขึ้นทะเบียนครอบคลุมทุกพื้นที่ และมีปัญหาสุนัขและแมวจะจัดให้มีเจ้าของเป็นจำนวนมากและไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้</p>
--	---

๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร
๔.๑ โครงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการที่รับผิดชอบในการป้องกันและควบคุมโรค ได้แก่ พนักงานส่วนตำบล, พนักงานจ้าง, อสม. ตำบลพะเสาร์, โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านพะเสาร์-บ้านหัวดง, กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลพะเสาร์
๒. จัดโครงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกพร้อมทั้งแจกทรัพย์ของเบทให้ทุกครัวเรือนเพื่อกำจัดลูกน้ำยุงลาย
๔.๒ โครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการที่รับผิดชอบในการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ได้แก่ พนักงานส่วนตำบล, พนักงานจ้าง, อสม. ตำบลพะเสาร์, โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านพะเสาร์-บ้านหัวดง, กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลพะเสาร์
๒. จัดโครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า และดำเนินการฉีดวัคซีนให้กับสุนัข-แมว ตามที่เขียนทะเบียนไว้
๕. การติดตามและประเมินผล
๕.๑ โครงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลการควบคุมภัยในอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและผู้อำนวยการกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงฯ พบว่า โครงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว แต่ยังมีบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ประชาชนในพื้นที่ยังคงมีการติดเชื้อไข้เลือดออกอยู่
๕.๒ โครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลการควบคุมภัยในอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและผู้อำนวยการกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงฯ

สรุปสารสนเทศและการสื่อสาร
ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสมพอสมควร ยังขาดโปรแกรมในการออกแบบใบเสร็จ ใบอนุญาตต่างๆ ซึ่งสามารถช่วยทำงานได้อย่างถูกต้อง รวดเร็ว ทันเวลา และเชื่อถือได้

สรุปการติดตามประเมินผล

สามารถดำเนินงานได้ตามแผนงาน แต่จากปริมาณภาระงานที่เพิ่มมากขึ้นส่งผลให้การดำเนินงานบางกิจกรรมโครงการเกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน ได้ประชุมเพื่อนำปัญหาที่เกิดขึ้นไปหาข้อสรุปสำหรับการปฏิบัติงานแก้ไขปัญหาให้ถูกต้องเหมาะสม และลือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภัยใน

พบว่า โครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ประชาชนในพื้นที่ไม่มีการติดเชื้อจากโรคพิษสุนัขบ้า

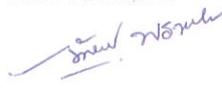
ผลการประเมินโดยรวม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลพระสาร์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในกรอบ ๕ องค์ประกอบ การควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุม เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร ยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในจำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้

1. โครงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก
2. โครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า

ข้อสรุป

กิจกรรมการป้องกันโรคและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ ยังมีความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งได้มีการป้องกันโรคและควบคุมโรคระบาด โดยการควบคุมโรคอย่างสม่ำเสมอ การสร้างความรู้ความเข้าใจและรณรงค์ให้ประชาชนมีส่วนร่วม ต่อการขึ้นทะเบียนสัตว์เลี้ยงนำสัตว์เลี้ยงไปฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า และการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่อง

ผู้รายงาน


(นางสาวภัทรวดี พรมศิริ)

นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ (๑) บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสิทธิภาพในด้านการสอนเด็กเตรียมอนุบาล (๒) ด้านสถานที่ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ สภาพภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนและอาคารเรียนยังไม่เอื้อต่อการจัดประสบการณ์ให้กับเด็ก</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การดำเนินงานล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากปัจจัยเสี่ยง ดังนี้ (๑) ขาดแคลนบุคลากร และบุคคลที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ทำให้บริเวณงานมาก (๒) ระเบียบและหนังสือสั่งการ ทำให้การดำเนินงานมีข้อจำกัดในการจัดกิจกรรมโครงการต่างๆ</p>	ผลการประเมิน <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้แบ่งโครงการสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ งาน คือ ด้านงานส่งเสริมการศึกษา และด้านงานส่งเสริมการศาสนาวัฒนธรรม</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า จุดอ่อนในการกิจงานด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม คือ กิจกรรมด้านส่งเสริมการศึกษา เป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยในปีถัดไป</p>
๒. การประเมินความเสี่ยง <p>๒.๑ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้ดูแลเด็กบางคนเป็นพนักงานจ้างตามภารกิจและพนักงานจ้างที่ไม่ได้ผ่านการอบรมหลักสูตรการอบรมปฐมวัย จึงอาจส่งผลต่อความรู้ความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก ทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคมและจิตใจ จึงมีผลต่อการพัฒนาการของเด็ก</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากบุคลากรในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมมีน้อย ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมและเพียงพอ โดยมีนักมีชากิจการศึกษาและผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ ทำหน้าที่ตรวจสอบ กำกับดูแลและช่วยงานผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยผลการปรับปรุงควบคุมอยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือ การส่งเสริมผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น เพื่อนำความรู้มาพัฒนาเด็กเล็กในตำบลรวมทั้งมีการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เหมาะสมในการจัดการเรียนการสอนต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ แบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน</p> <p>๓.๒ ส่งเจ้าหน้าที่ให้เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน</p> <p>๓.๓ ปรับปรุงสิ่งปลูกสร้าง และปรับปรุงภูมิทัศน์ให้มีความเหมาะสมต่อการเรียนการสอน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระบบห้องเสื้อสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติงานตามระเบียบทันที</p> <p>๔.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่</p> <p>๔.๓ มีการติดต่อประสานงานกับการราชการอื่นๆ</p>	<p>สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม ระหว่างองค์กรปัจจุบันส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานอื่นรวมทั้งจัดทำรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวก และการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เมยแพร่ทั่วภายในและภายนอกองค์กร</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อส่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พ布ว่ามีกิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา

๒. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ

ซึ่งอาจเกิดความผิดพลาด ต้องปรับปรุงให้ถูกต้องตามระเบียบและต้องมีการวางแผนควบคุมต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางบุญมี กล้าหาญ)

นักวิชาการศึกษา รักษาธาราแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

**ชื่อหน่วยงาน กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลพระสารี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน กองส่งเสริมการเกษตรได้เคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากการกิจประจำคำสั่งหน่วยงานประสิทธิภาพของบุคลากร จริยธรรมของผู้บริหารและของเจ้าหน้าที่ที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ¹ ปัจจุบันกองส่งเสริมการเกษตรมีบุคลากรจำนวน ๓ ราย รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาธาราภรณ์ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร ๑ ราย นักวิชาการเกษตร ๑ ราย และลูกจ้างเหมาบริการ ๑ ราย ซึ่งปฏิบัติงานด้านกองส่งเสริมการเกษตร งานอนุรักษ์ป่าไม้และแหล่งน้ำ การส่งเสริมปศุสัตว์ ๑.๒ สภาพแวดล้อมควบคุมภายนอก กองส่งเสริมการเกษตรประเมินวิเคราะห์จากการปฏิบัติงานที่มีการติดต่อประสานงานกับส่วนงานอื่นภายในองค์การบริหารส่วนตำบล หน่วยงานเกษตรและกลุ่มเกษตรกรต่างๆ	บุคลากรในกองส่งเสริมการเกษตรตระหนักรถึงความรับผิดชอบต่อหน้าที่และการกิจที่ได้รับมอบหมาย ตั้งใจปฏิบัติงานอย่างเต็มความสามารถ โดยคำนึงถึงกฎหมายที่ระเบียบของทางราชการควบคู่การบริการที่ดีแก่ประชาชนผู้มาใช้บริการ
๒. การประเมินความเสี่ยง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ด้านการขาดแคลนอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานจึงทำให้เกิดความล่าช้าในการทำงาน	การประสานงานระหว่างหน่วยงานในองค์การบริหารส่วนตำบลและหน่วยงานภายนอกองค์กรเน้นความถูกต้อง รวดเร็วและโปร่งใส
๓. กิจกรรมการควบคุม เพิ่มเงินงบประมาณในการจัดสรรให้เพียงพอในการจัดซื้ออุปกรณ์ในการทำงานและควบคุมการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ให้พร้อมต่อการทำงาน	มีความพร้อมในการทำงานได้รวดเร็วมากยิ่งขึ้นและลดความล่าช้าในการทำงาน

๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร

นำระบบ internet มาช่วยในการปฏิบัติงาน ราชการซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์มีการติดตั้งระบบ internet มาใช้ในการปฏิบัติงานทำให้สามารถตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้รวดเร็วและทันเหตุการณ์

การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้สำหรับการติดต่อประสานงานทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๕. การติดตามประเมินผล

กองส่งเสริมการเกษตรมีการติดตามและประเมินผลโดยผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเตอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตรระบุถึงความสำคัญของการติดตามการดำเนินงานอย่างใกล้ชิดให้การประเมินผลมีความถูกต้อง แม่นยำ สามารถนำผลที่ได้ไป化ข้อสรุปสำหรับการปฏิบัติงาน/แก้ไขปัญหาได้อย่างถูกต้องเหมาะสม

สรุปผลการประเมินโดยรวม

กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)



(นายพิพักษ์ ஸะரமரக)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อส่วนงานย่ออย่าง กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลพะเพาร์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๑) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๑.๑ กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิ์รับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ - ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ มาลงลงทะเบียนผู้มีสิทธิ์รับเงินเบี้ยยังชีพ ไม่ตรงตามระยะเวลาที่กำหนด - เกิดสิทธิ์รับเงินเบี้ยยังชีพ ล่าช้า - ขาดความรู้ เรื่อง การย้ายภูมิลำเนา ของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ไม่แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ นับตั้งแต่วันที่ย้ายแต่ไม่เกินเดือนพฤษจิกายนของปีนั้น ๆ ทำให้ไม่ได้รับเบี้ยยังชีพต่อเนื่อง</p>	<p>ผลการประเมิน กองสวัสดิการสังคมแบ่งโครงการสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งานคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> (๑) งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน (๒) งานสังคมสงเคราะห์ (๓) งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี <p>- จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบร่วมกัน จุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๑ กิจกรรมดังนี้</p> <p>๑. กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิ์รับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิ์รับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ - ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ มาลงลงทะเบียนผู้มีสิทธิ์รับเงินเบี้ยยังชีพ ไม่ตรงตามระยะเวลาที่กำหนด - เกิดสิทธิ์รับเงินเบี้ยยังชีพ ล่าช้า - ขาดความรู้ เรื่อง การย้ายภูมิลำเนา ของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ไม่แจ้ง องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ นับตั้งแต่วันที่ย้ายแต่ไม่เกินเดือนพฤษจิกายนของปีนั้น ๆ ทำให้ไม่ได้รับเบี้ยยังชีพต่อเนื่อง</p>	<p>การประเมินความเสี่ยง</p> <p>- การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านเนื่องจากมีหนังสือถึง ส.อบต. กำหนดผู้ใหญ่บ้าน ให้ประชาสัมพันธ์การรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิ์รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ และกรณีการย้ายภูมิลำเนา ของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ อย่างสม่ำเสมอ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิ์รับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ - กำหนดสื่อขอความร่วมมือ ส.อบต. กำหนด ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายการรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิ์รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ - ขอความร่วมมือ ส.อบต. กำหนด ผู้ใหญ่บ้าน ให้ดำเนินการ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ที่จะมารับลงทะเบียนผู้มีสิทธิ์รับเงินเบี้ยยังชีพ</p>	<p>กิจกรรมควบคุม</p> <p>- กิจกรรมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคมมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสมเป็นไปตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการโดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมเพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p>

(๑) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิ์รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับสิทธิประโยชน์และคุณสมบัติของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร องค์กรบริหารส่วนตำบลพะเส้า มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้สำหรับการติดต่อประสานงานทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์ 	<p>สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองสวัสดิการสังคมองค์กรบริหารส่วนตำบลพะเส้า มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควรเนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเตอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิ์รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบข้อมูลการการรับเงินผู้สูงอายุ ตามระบบบัญชีการสวัสดิการสังคม ถูกต้องหรือไม่ - สอบถามผู้สูงอายุ ได้รับเงินเบี้ยยังชีพตรงตามอายุหรือไม่ 	<p>การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยตรวจสอบระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุคนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ กับระบบบัญชีการสวัสดิการสังคม กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี

สรุปผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการสังคมองค์กรบริหารส่วนตำบลพะเส้า มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดดวีดีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้วซึ่งผู้รายงาน

(ลงชื่อ)

(นายมรกต ศาสนาริน)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

**ชื่อส่วนงานย่ออย่างง่าย กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลพระสารี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕**

(๑) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี</p> <p>๑.๑ โครงการส่งเสริมความรู้พัฒนาคุณภาพชีวิต (เยาวชน สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส)</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้เข้าร่วมโครงการ ไม่ตรงต่อเวลาทำให้เกิดความล่าช้าในการอบรม ไม่ตรงตามกำหนดการ - ผู้เข้าร่วมโครงการบางท่านไม่สนใจรับฟังความรู้จากวิทยากร - ผู้เข้ารับการฝึกอบรม ไม่นำความรู้ที่ได้รับไปลงมือทำ <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมโครงการส่งเสริมความรู้พัฒนาคุณภาพชีวิต (เยาวชน สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส)</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้เข้าร่วมโครงการ ไม่ตรงต่อเวลาทำให้เกิดความล่าช้าในการอบรม ไม่ตรงตามกำหนดการ - ผู้เข้าร่วมโครงการบางท่านไม่สนใจรับฟังความรู้จากวิทยากร - ผู้เข้ารับการฝึกอบรม ไม่นำความรู้ที่ได้รับไปลงมือทำ <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมโครงการส่งเสริมความรู้พัฒนาคุณภาพชีวิต (เยาวชน สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส)</p> <ul style="list-style-type: none"> - ทำหนังสือขอความร่วมมือให้ส.อบต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้านประชาสัมพันธ์ให้ผู้เข้าร่วมโครงการ - ตรวจสอบผู้เข้าร่วมโครงการ ตรงตามกลุ่มเป้าหมาย เพื่อความถูกต้อง 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองสวัสดิการสังคมแบ่งโครงการสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งานคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> (๑) งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน (๒) งานสังคมสงเคราะห์ (๓) งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี <ul style="list-style-type: none"> - จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบร่วมกับ อุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๑ กิจกรรมดังนี้ ๑. กิจกรรมโครงการส่งเสริมความรู้พัฒนาคุณภาพชีวิต (เยาวชน สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส) <p>การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านเนื่องจากมีหนังสือถึง ส.อบต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ให้ประชาสัมพันธ์ให้ผู้เข้าร่วมโครงการทราบทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน <p>กิจกรรมควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคมมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสมเป็นไปตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการโดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมเพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป

(๑) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กิจกรรมโครงการส่งเสริมความรู้พัฒนาคุณภาพชีวิต (เยาวชน สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส)</p> <ul style="list-style-type: none"> - นำระบบ internet มาช่วยในการปฏิบัติงาน รายการซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์มีการติดตั้งระบบ internet มาใช้ในการปฏิบัติงานทำให้สามารถตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้รวดเร็วและทันเหตุการณ์ - ประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานโครงการ - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้สำหรับการติดต่อประสานงานทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์ <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ กิจกรรมโครงการส่งเสริมความรู้พัฒนาคุณภาพชีวิต (เยาวชน สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส)</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบข้อมูลแนวทางการพัฒนาการส่งเสริมอาชีพของเกษตรกรในตำบลพระเสาร์ - สอดคล้องความต้องการของประชาชน ในการพัฒนาการส่งเสริมอาชีพของเกษตรกรในตำบลพระเสาร์ เพื่อตรงตามความต้องการของประชาชนรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ทราบอย่างต่อเนื่อง 	<p>สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร กองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควรเนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเตอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง <p>การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปีโดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี

สรุปผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้วซึ่งผู้รายงาน

(ลงชื่อ)

(นายมรกต ศาสตริน)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

महात्मा गांधी के अनुसार विद्या विजय है।

การจัดตั้งภาระหมายจดตั้ง หัวหน้างานของรัฐหรือการกิจ ทางแผนการดำเนินการที่หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญๆ ของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ ของรัฐ	ความเสี่ยง ภัย	การควบคุมภัยในที่มีอยู่	การประเมินผลกระทบ ควบคุมภัยใน	การรับปรุง การควบคุมภัยใน
งานบริหารงานทั่วไป ภารกิจตามภาระที่มีอยู่	กิจกรรมการใช้ แมลง บำบัดรักษาภัยในที่ สำคัญๆ	การประเมินผลกระทบ ควบคุมภัยในที่มีอยู่	การประเมินผลกระทบ ควบคุมภัยใน	การรับปรุง การควบคุมภัยใน
การจัดตั้งภาระหมายจดตั้ง หัวหน้างานของรัฐหรือการกิจ ทางแผนการดำเนินการที่หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญๆ ของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ ของรัฐ	ความเสี่ยง ภัย	การควบคุมภัยในที่มีอยู่	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การรับปรุง การควบคุมภัยใน

ສຶກສານັກປັດ ອອກຕົກປະບວງທາຮ່າງສ່ວນທຳບລພະເສົາຮ້າ ອໍາເກມມາຫະນະຫຼຍ ຈິງຫວັດໄໂສຮຣ
ຮາຍງານພົກພາບປະເມີນອົງປະກອບຂອງການຄວບຄຸມການຢາຍໃນ
ນີ້ ວັນທີ ๓๐ ເດືອນ ກັນຍາຍນ ພ.ສ. ແຂວວຊ

ການຈົດຕາມາຖຸທີ່ຈັດຕັ້ງ ຫຼັງວຽກງານຂອງຮັບຮ້ອມການຈົຈ ຕາມຜົນການດໍາເນີນການຮູ້ອ ການກົງຈົ່ນ ໃຫ້ສໍາຄັນຂອງ ທ່ານຍາງນານຂອງຮັບຮ້ອມປະສົງ	ຄວາມສົ່ງ ມື້ວ່າງ	ກາຮຄວບຄຸມກາຍໃຫ້ ມື້ວ່າງ	ກາຮປະເມີນຜົດ ກາຮຄວບຄຸມ ກາຍໃນ	ຄວາມສົ່ງທີ່ຢ່າງສົ່ງ ກາຮປະເມີນກາຍໃນ	ກາຮປະບັບຮູ້ ກາຮຄວບຄຸມ ກາຍໃນ	ຫຼັງວຽກງານທີ່ ຮັບຜິດຂອບ	
ຈົນນິຕົກກາຮ ກົຈຈະນຳຕາມງານພາບຫຼາຍ ກາຮຈົດຕາມກົມໜາຍ	ມື້ວ່າງ	ກາຮຄວບຄຸມກາຍໃຫ້ ມື້ວ່າງ	ກາຮປະເມີນຜົດ ກາຮຄວບຄຸມ ກາຍໃນ	- ດັບຕັ້ງຜູ້ຮັບຜິດຫຼັບ ເພື່ອສໍາຮົາຈ ຈັດທໍາ ກົງໝາຍໄດ້ຍົດຮູ້ ບຸລາກາຮທີ່ບິນທັນໜ້າທີ່ ອຸ່ນຫາຕ້າງໆແລະ ຄວາມຮູ້ເສີ້ນໃນກາຮ ແລະຄວາມປິ່ນຮັບຮ້ອມ ຫອງໆການເນື້ອງ ພ.ສ. ໂດຍເຈັ້ງ	- ດັບຕັ້ງຜູ້ຮັບຜິດຫຼັບ ເພື່ອສໍາຮົາຈ ຈັດທໍາ ກົງໝາຍໄດ້ຍົດຮູ້ ບຸລາກາຮທີ່ບິນທັນໜ້າທີ່ ອຸ່ນຫາຕ້າງໆແລະ ຄວາມຮູ້ເສີ້ນໃນກາຮ ແລະຄວາມປິ່ນຮັບຮ້ອມ ຫອງໆການເນື້ອງ ພ.ສ. ໂດຍເຈັ້ງ	1. ດັບຕັ້ງຜູ້ຮັບຜິດຫຼັບ ເພື່ອສໍາຮົາຈ ຈັດທໍາ ກົງໝາຍໄດ້ຍົດຮູ້ ບຸລາກາຮທີ່ບິນທັນໜ້າທີ່ ອຸ່ນຫາຕ້າງໆແລະ ຄວາມຮູ້ເສີ້ນໃນກາຮ ແລະຄວາມປິ່ນຮັບຮ້ອມ ຫອງໆການເນື້ອງ ພ.ສ. ໂດຍເຈັ້ງ	1. ດັບຕັ້ງຜູ້ຮັບຜິດຫຼັບ ເພື່ອສໍາຮົາຈ ຈັດທໍາ ກົງໝາຍໄດ້ຍົດຮູ້ ບຸລາກາຮທີ່ບິນທັນໜ້າທີ່ ອຸ່ນຫາຕ້າງໆແລະ ຄວາມຮູ້ເສີ້ນໃນກາຮ ແລະຄວາມປິ່ນຮັບຮ້ອມ ຫອງໆການເນື້ອງ ພ.ສ. ໂດຍເຈັ້ງ
ຟ. ພຣ.ບ.ກາຮສັງລາຍເສົາຮ້າ ພ.ສ. ໂດຍເຈັ້ງ	ມື້ວ່າງ	ກາຮຄວບຄຸມກາຍໃຫ້ ມື້ວ່າງ	ກາຮປະເມີນຜົດ ກາຮຄວບຄຸມ ກາຍໃນ	- ດັບຕັ້ງຜູ້ຮັບຜິດຫຼັບ ເພື່ອສໍາຮົາຈ ຈັດທໍາ ກົງໝາຍໄດ້ຍົດຮູ້ ບຸລາກາຮທີ່ບິນທັນໜ້າທີ່ ອຸ່ນຫາຕ້າງໆແລະ ຄວາມຮູ້ເສີ້ນໃນກາຮ ແລະຄວາມປິ່ນຮັບຮ້ອມ ຫອງໆການເນື້ອງ ພ.ສ. ໂດຍເຈັ້ງ	- ດັບຕັ້ງຜູ້ຮັບຜິດຫຼັບ ເພື່ອສໍາຮົາຈ ຈັດທໍາ ກົງໝາຍໄດ້ຍົດຮູ້ ບຸລາກາຮທີ່ບິນທັນໜ້າທີ່ ອຸ່ນຫາຕ້າງໆແລະ ຄວາມຮູ້ເສີ້ນໃນກາຮ ແລະຄວາມປິ່ນຮັບຮ້ອມ ຫອງໆການເນື້ອງ ພ.ສ. ໂດຍເຈັ້ງ	2. ດັບຕັ້ງຜູ້ຮັບຜິດຫຼັບ ເພື່ອສໍາຮົາຈ ຈັດທໍາ ກົງໝາຍໄດ້ຍົດຮູ້ ບຸລາກາຮທີ່ບິນທັນໜ້າທີ່ ອຸ່ນຫາຕ້າງໆແລະ ຄວາມຮູ້ເສີ້ນໃນກາຮ ແລະຄວາມປິ່ນຮັບຮ້ອມ ຫອງໆການເນື້ອງ ພ.ສ. ໂດຍເຈັ້ງ	2. ດັບຕັ້ງຜູ້ຮັບຜິດຫຼັບ ເພື່ອສໍາຮົາຈ ຈັດທໍາ ກົງໝາຍໄດ້ຍົດຮູ້ ບຸລາກາຮທີ່ບິນທັນໜ້າທີ່ ອຸ່ນຫາຕ້າງໆແລະ ຄວາມຮູ້ເສີ້ນໃນກາຮ ແລະຄວາມປິ່ນຮັບຮ້ອມ ຫອງໆການເນື້ອງ ພ.ສ. ໂດຍເຈັ້ງ

สำนักงานปลัด องค์กรบริหารส่วนตัวบุพเพมลาร์ อำเภอมหาบรรพชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของครุภัณฑ์
ในวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

การกิจกรรมหมายที่จัดตั้ง ห่วงโซ่อุปทานของรัฐหรือภาครัฐ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานขอรับ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง อยู่	การควบคุมภายในที่มี ผลกระทบทางลบ	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่อาจส่ออุ่ก การรับประทาน	การรับประทาน และการควบคุมภายใน	ให้ความเห็นใจดี
งานป้องกันและบรรเทาภัย ภัยธรรมชาติ	เจ้าหน้าที่ชุด ความรู้ ทักษะที่ เหมาะสมกับภัยธรรมชาติ	๑. ค่าใช้จ่ายตั้งแต่๐-๕๐๐๐๐๐ บาท ๒. จัดสรรงบประมาณ อุบัติเหตุ	๑. ผู้ปฏิบัติงาน ขาดความรู้ ทักษะที่เหมาะสมกับ ภัยธรรมชาติ	๑. การขาดความรู้ ทักษะที่เหมาะสมกับ ภัยธรรมชาติ อาจเป็นภัย สาธารณะที่สำคัญมาก ๒. การขาดความรู้ที่เกี่ยวข้องกับภัยธรรมชาติ	๑. การขาดความรู้ ทักษะที่เหมาะสมกับ ภัยธรรมชาติ อาจเป็นภัย สาธารณะที่สำคัญมาก ๒. การขาดความรู้ที่เกี่ยวข้องกับภัยธรรมชาติ	๑. ผลงานปกติ ๒. จัดตั้งงบประมาณเพื่อ สนับสนุนภัยธรรมชาติ ๓. ความเห็นใจดี

(นางอุดมพร จันทร์)

ผู้อำนวยการฝ่ายนิติบัญญัติ

วันที่ ๒๘ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงานย่อ ย กองคลัง
องค์กรบริหารส่วนตำบลพะเพลเส้า
รายงานการประเมินผลและภาระรับประทานคุณภาพที่
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ กิจกรรม/ ตำแหน่งงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังไม่รู้	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเดร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑.งานการเงินบัญชี วุฒิประดิษฐ์รองนายก -เพื่อให้สามารถดำเนินการเบี้ย บัญชีค่าวางผูกต้องและเป็น ไปตามที่ได้รับมอบหมาย การเงินและบัญชีได้ถูกต้อง จัดทำง่ายน่าเข้าใจ ลดต้นทุนในการจัดทำบัญชี บัญชีการเงินที่ บัญชีการเงินที่ กงสหกรรมการ จัดทำง่ายน่าเข้าใจ ลดต้นทุนในการจัดทำบัญชี บัญชีการเงินที่ กงสหกรรมการ จัดทำง่ายน่าเข้าใจ ลดต้นทุนในการจัดทำบัญชี	๑.มีการกำกับ กำกับ ดูแล เลี้ยงดูทั่วทุก ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบเอกสาร และยอดเงิน ประจำมาตราฐาน การเงินและบัญชี บัญชีการเงินที่ บัญชีการเงินที่ กงสหกรรมการ จัดทำง่ายน่าเข้าใจ ลดต้นทุนในการจัดทำบัญชี บัญชีการเงินที่ กงสหกรรมการ จัดทำง่ายน่าเข้าใจ ลดต้นทุนในการจัดทำบัญชี	-ตรวจสอบเอกสาร ให้ถูกต้อง กับรายละเอียดที่สื่อสาร ตามมาตรฐานการบัญชีภาคธุรกิจ และนโยบายการบัญชีภาคธุรกิจ ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด บัญชีการรักษาผล นโยบายการบัญชี ภาคธุรกิจ นิยามให้ การบันทึกบัญชี เกิดความล้าช้า	๑.ตรวจสอบแบบเอกสาร ให้ถูกต้อง รายงานการเงินให้ สอดคล้องกับ มาตรฐานการ บัญชีการเงินที่ กงสหกรรมการ จัดทำง่ายน่าเข้าใจ ก่อนการดำเนินการจัดทำบัญชี จัดทำง่ายน่าเข้าใจ ลดต้นทุนในการจัดทำบัญชี บัญชีการเงินที่ กงสหกรรมการ จัดทำง่ายน่าเข้าใจ ลดต้นทุนในการจัดทำบัญชี	๑.ตรวจสอบแบบ รายงานการเงิน สอดคล้องกับ มาตรฐานการ บัญชีการเงินที่ กงสหกรรมการ จัดทำง่ายน่าเข้าใจ เพื่อเพิ่มความน่า ปฏิบัติงาน	๑. ออก คำสั่งมอบหมาย งานภายในกองคลัง ๒ ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมตามหลักสูตร เพื่อเพิ่มความน่า ปฏิบัติงาน	๑๐ ปี นับจากปัจจุบัน ผู้อำนวยการกอง คลัง

ผู้รับผิดชอบ.....
นายสุรชา คำเพ็ง

(นางสุรชา คำเพ็ง)

ตำแหน่ง...ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่..๗๐.. เดือน...กันยายน...พ.ศ. ..๑๖๖๕..

ชื่อหน่วยงานผู้อยู่
องค์กรบริหารส่วนตัวบลพรมเส้า
รายงานการประเมินผลคณะกรรมการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการประเมินตรวจสอบ/ โครงการ/กิจกรรม/ ตัวชี้วัดของหน่วยงาน	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ มีเชื่อมโยง	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑. งานทะเบียนทรัพย์สินและ อสังหาริมทรัพย์ของบ้าน เดียวที่ไม่ได้จดจำนอง และบ้านเดียวที่ได้จดจำนอง แล้วแต่ไม่ได้จดโฉนด	๑. มีเจ้าหน้าที่พัสดุ ประจำผู้รับผิดชอบฯ ดำเนินการพัสดุโดยตรง มีการตรวจสอบรายการ จัดซื้อจัดจ้างเพื่อดู รวมคงเหลือในครุภัณฑ์ การก่อสร้างและซ่อมแซม ตามระเบียบกฎหมาย ประกาศเจตนาฯ แบบ ประเมินค่าใช้จ่ายตาม มาตรฐานที่ต้องการ การประเมินค่าใช้จ่าย ตามเงื่อนไขที่ต้องการ การจัดซื้อจัดจ้างให้ ครบถ้วนตามที่ต้องการ	๑. มีเจ้าหน้าที่พัสดุเป็น ผู้รับผิดชอบฯ ดำเนินการพัสดุโดยตรง มีการตรวจสอบรายการ จัดซื้อจัดจ้างเพื่อดู รวมคงเหลือในครุภัณฑ์ การก่อสร้างและซ่อมแซม ตามระเบียบกฎหมาย ประกาศเจตนาฯ แบบ ประเมินค่าใช้จ่ายตาม มาตรฐานที่ต้องการ การประเมินค่าใช้จ่าย ตามเงื่อนไขที่ต้องการ การจัดซื้อจัดจ้างให้ ครบถ้วนตามที่ต้องการ	๑. ความเสี่ยงที่ มีเชื่อมโยง	๑. ทำการรักษาการ จัดซื้อจัดจ้าง อาจทำ ให้เกิดข้อหักด้ง ผิดกฎหมาย ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับ ^๑ การฝึกอบรมตาม มาตรฐานที่ต้องการ ๓. ประเมินค่าใช้จ่าย ตามเงื่อนไขที่ต้องการ ๔. ประเมินค่าใช้จ่าย ตามเงื่อนไขที่ต้องการ	๑. ทำการรักษาการ จัดซื้อจัดจ้าง อาจทำ ให้เกิดข้อหักด้ง ^๑ ผิดกฎหมาย ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับ ^๑ การฝึกอบรมตาม มาตรฐานที่ต้องการ ๓. ประเมินค่าใช้จ่าย ตามเงื่อนไขที่ต้องการ ๔. ประเมินค่าใช้จ่าย ตามเงื่อนไขที่ต้องการ	๑๐๒๖๘๘๘๗๖๖๙๒ ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้รายงาน
.....
นายธนกร คำเมฆ

ตำแหน่ง..ผู้อํานวยการกองคลัง^๑
วันที่..๓๐..เดือน..กันยายน..พ.ศ. ..๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงานย่ออย กองศลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลพระแสงเสรี
รายงานการประเมินผลและกิจกรรมปัจจุบัน
สำหรับปีสืนแสดงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ กลยุทธ์/ ตัวบ่งชี้ทางที่ประเมิน และตัวบุญประ沉积ขอ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประชุมคณะกรรมการ การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังคงอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑. งานด้านภัยคุกคาม/ วัตถุประสงค์ของภัยคุกคาม -เพื่อให้การจัดกิจกรรมได้เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพจัดให้ได้ไปได้ ครบถ้วนถูกต้องไม่มีลูกหลานค้าง ซึ่งจะเป็นปัจจัยลบเป็น ภัยคุกคามท่วงห้ามการตักแต่ง ทำรำภัย ๒. นิเทศการและสนับสนุน กำหนดการทำภาระภัยคุกคาม รายได้	๑. นิเทศการและสนับสนุน ๒. นิเทศการและสนับสนุน ๓. นิเทศการและสนับสนุน ๔. นิเทศการและสนับสนุน	๑. ข้อมูลผู้เสียหายที่มี อยู่ไม่เป็นปัจจุบันทำ ให้ไม่สามารถติดตาม ในการ ตรวจสอบและแก้ไข ๒. นิเทศการและสนับสนุน ๓. นิเทศการและสนับสนุน ๔. นิเทศการและสนับสนุน	๑. จัดทำแผนที่ภัยคุกคาม เพื่อให้การจัดกิจกรรม เป็นระบบยิ่งขึ้น ๒. จัดทำสื่อในภาร ประชุมเพื่อเชิงป่า ๓. นิเทศการทำภาระภัยคุกคาม ประจำปี	๑. จัดทำแผนที่ภัยคุกคาม เพื่อให้การจัดกิจกรรม เป็นระบบยิ่งขึ้น ๒. จัดทำสื่อในภาร ประชุมเพื่อเชิงป่า ๓. นิเทศการทำภาระภัยคุกคาม ประจำปี	๑. จัดทำแผนที่ภัยคุกคาม เพื่อให้การจัดกิจกรรม เป็นระบบยิ่งขึ้น ๒. จัดทำสื่อในภาร ประชุมเพื่อเชิงป่า ๓. นิเทศการทำภาระภัยคุกคาม ประจำปี	๑. นิเทศการและสนับสนุน ๒. นิเทศการและสนับสนุน ๓. นิเทศการและสนับสนุน	๑. นิเทศการและสนับสนุน ๒. นิเทศการและสนับสนุน ๓. นิเทศการและสนับสนุน ๔. นิเทศการและสนับสนุน

ผู้ผู้ร่วมงาน.....
.....

(นางสาว คามพง)

ตำแหน่ง...ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่..๓๐.. เดือน กันยายน พ.ศ. ..๒๕๖๕.

ชื่อผู้รายงานข้อมูล : กอจช่าง
องค์กรบริหารส่วนตำบลพาราเซลส์
รายงานการประเมินผลและติดตามการปรับปรุงกระบวนการคุณภาพใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มุ่ง การควบคุม	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ปัจจัย	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเดือน/ ผู้รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อส่งเสริมให้ เจ้าหน้าที่เกิดความ รับผิดชอบต่องานที่ได้รับ มอบหมาย ๒. เพื่อให้งานมีคุณภาพ ประทับตราและติดตาม ประเมินผลงาน	การควบคุมที่มุ่ง การควบคุม	การประเมินผล การควบคุม	- มีการตั้งงบประมาณใน ช่วงปัญญาติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อ ^{วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อ} ซ่อมแซมไฟฟ้าตาม นโยบาย	- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้อง กับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่กันสมัย มีมาตรฐาน การซื้องานในด้านนี้ - ลงเสริมและพัฒนาให้ล้ำหน้าที่ ใช้รับการยอมรับด้านไฟฟ้าใน การเชิงพาณิชย์ จะเป็นหลักในการอนุมัติ ห้ามรายงานที่เกี่ยวข้องกับเมือง ของประเทศไทย	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔
๒. กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อส่งเสริมให้ เจ้าหน้าที่เกิดความ รับผิดชอบต่องานที่ได้รับ มอบหมาย ๒. เพื่อให้งานมีคุณภาพ ประทับตราและติดตาม ประเมินผลงาน	การควบคุมที่มุ่ง การควบคุม	การประเมินผล การควบคุม	- การควบคุมที่มีอยู่ ไม่ครอบคลุม รายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อ ^{วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อ} ซ่อมแซมไฟฟ้าตาม นโยบาย	- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้อง กับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่กันสมัย มีมาตรฐาน การซื้องานในด้านนี้ - ลงเสริมและพัฒนาให้ล้ำหน้าที่ ใช้รับการยอมรับด้านไฟฟ้าใน การเชิงพาณิชย์ จะเป็นหลักในการอนุมัติ ห้ามรายงานที่เกี่ยวข้องกับเมือง ของประเทศไทย	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ชื่อผู้รายงานข้อมูล.....

(นายธิรราฐ วิรุณพนร)

ตำแหน่ง...นายช่างปืนบึงงาน รักษาราชการแห่งฯ
ผู้อำนวยการร่องบ่ําฯ

วันที่..๓๐.. เดือน กันยายน พ.ศ. ..๒๕๖๔..

ผู้อื่นส่วนงานยื่นอยู่ : กองช่าง

องค์กรบริหารส่วนตำบลพะยอม

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสื้นสุดท้ายที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

กระบวนการกำกับติดตาม/ procurement/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่ การควบคุมผู้รับ การประเมินผล	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดตรวจสอบ/ ผู้รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมติดตาม ก่อสร้าง	วัตถุประสงค์การควบคุม กิจกรรมก่อสร้าง ๑. เพื่อให้งานที่ครองสร้าง ที่มีคุณภาพตามที่ต้อง ^{การ} กำหนด ได้รับการติดตาม รักษาและสนับสนุนตามความ ต้องการของผู้ควบคุมฯ	กิจกรรมก่อสร้าง ก่อสร้างในพื้นที่ที่มีพื้นที่ จำกัด เช่น บนดินสีแดง และดินสีเทา ที่ต้องการ การรักษาและสนับสนุน ให้สามารถดำเนินการได้ ตามกำหนดเวลา	- กារทบทวนแนวทางและตัวชี้ การควบคุมการปฏิบัติงาน ตามที่ต้องการ - ปรับปรุงแนวทางและตัวชี้ การควบคุมการปฏิบัติงาน ตามที่ต้องการ	- คุณภาพของงานที่ต้องการ ตามที่ต้องการ - ปรับปรุงแนวทางและตัวชี้ การควบคุมการปฏิบัติงานให้ สอดคล้องกับมาตรฐาน ที่ต้องการ	- ดำเนินการที่ต้องการ ตามที่ต้องการ - ปรับปรุงแนวทางและตัวชี้ การควบคุมการปฏิบัติงานให้ สอดคล้องกับมาตรฐาน ที่ต้องการ	๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ผอ.กองช่าง

ผู้อื่นร่วมฯ.....

(นายศิริราษฎร์ วิรุณพันธ์)

ตำแหน่ง..นายช่างใหญ่ประจำตัวงาน รักษาการซึ่งการแจ้ง
ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่..๓๐..เดือน กันยายน พ.ศ. ..๒๕๖๕..

ผู้อำนวยการกองช่าง

ករណីស្ថាបន្ទាន់របស់ខ្លួន

ପ୍ରକାଶନ ମଧ୍ୟରେ ଜ୍ଞାନରେ ପରିପାଳନ

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงสร้าง/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประมูล และวัสดุประจำคงคลัง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	การประเมินผล การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมการค้าปลีก กระบวนการซื้อขาย	๑. วัตถุประสงค์การควบคุม ๒. เฟื่องฟูการค้าปลีก	๓. กำหนดมาตรฐาน ๔. ประเมินค่าใช้จ่าย ๕. ปรับปรุงผลิตภัณฑ์	๖. กำหนดมาตรฐาน ๗. ประเมินค่าใช้จ่าย ๘. ปรับปรุงผลิตภัณฑ์	๙. การประเมินผล ๑๐. กิจกรรมฯ ๑๑. ผล
กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงสร้าง/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประมูล และวัสดุประจำคงคลัง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	การประเมินผล การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบล彷ะเหลา

รายงานทางการประชุมผู้ทรงคุณวุฒิใน

สำหรับประชุมผลการดำเนินงานศูนย์ตัวอย่างที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภาครัฐ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสีย หาย	การควบคุมภายในพื้นที่ ควบคุมภายใน	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสียหายที่ป้องกู้ คืน	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมป้องกันโรคและ ช่วยเหลือประชาชนกรณี โรคติดต่อ ^๑ ๑๑. โครงการป้องกันและเฝ้าระวัง โรคที่มีอันตราย	๑. ให้การฟื้นฟูสภาพที่ดินที่ถูกทำลาย เพื่อส่งเสริมให้ประเทศไทยเป็น ศรัทธาในมิติความรู้ความเข้าใจในระดับ ร่วมมือในการควบคุมป้องกันโรค ให้เดือดออกอย่างเชิง厝านและ ต้อนรับ ๒. ให้ความต้องการที่ดินที่ดี ๓. ให้การฟื้นฟูสภาพที่ดินที่ถูกทำลาย เพื่อส่งเสริมการลดต้นทุน	๑. จัดการสิ่งเรื่องความรู้ ดูแลและแก้ไขปัญหา ปัญหาเฉพาะ眷ภัยในบ้าน บ้านพื้นที่ไม่สามารถลด ภาระพื้นที่ให้ดีที่สุด ๒. ให้การฟื้นฟูสภาพที่ดินที่ถูกทำลาย เพื่อส่งเสริมการลดต้นทุน				

ກວດສອງຄරົມຕະຫຼາດ ອັນດີ ດີເລີ້ມຕົກຕະຫຼາດ ຖໍ່ໄດ້
ຮັບອຸປະກອດ ທີ່ມີຄວາມສິ່ງເຫຼືອ ດີເລີ້ມຕົກຕະຫຼາດ
ກົດຕົກຕະຫຼາດ ຕະຫຼາດ ດີເລີ້ມຕົກຕະຫຼາດ ດີເລີ້ມຕົກຕະຫຼາດ

(၁၃၈၂ မြန်မာနိုင်ငြခါ)

..... ၁၂၃၈၂၇၂

more more

รายงานการประเมินผลการดำเนินงาน
กิจกรรมการศึกษา เศรษฐศาสตร์และบริหารธุรกิจ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

การกิจกรรมพื้นที่ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ การกิจกรรมดำเนินการตามภารกิจอันฯ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเมตตาฯ ที่มีอยู่	การควบคุมภัยใน การดำเนินโครงการ	การประเมินผล การควบคุมภัยใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภัยใน	การป้องกัน ภัยงาน ที่รับผิดชอบ
งานส่งเสริมกิจกรรมศาสนาวัฒนธรรมและ นัก nau กิจกรรมการจัดงานประชุมพิธีขออภัย	- การจัดซื้อจัดจ้างใน การดำเนินโครงการ บางอย่างไม่สามารถ ดำเนินการได้อ由於สิ่งผิดให้กับบุคลากร มีการเรียกเงินคน เมื่อมี หน่วยงานตรวจสอบมา ตรวจสอบ	- การจัดซื้อจัดจ้างใน การดำเนินโครงการ ให้กับบุคลากรส่วน ต่อกลุ่มพนักงานเจ้า อาชญากรรมอย่างเป็น ทางการและขัดเจน ทำให้ห้ามทำงานล่าช้า	- มีคำสั่งมอบหมาย หน้าที่ชัดเจนแต่การ ปฏิบัติงานยังไม่บรรลุ เป้าหมายที่ควร ดำเนินการได้	- การจัดซื้อจัดจ้างใน การดำเนินโครงการ บางอย่างไม่สามารถ ดำเนินการได้	- ส. เอส. ริม. และ ศนบ.ส. หนนาการจัด กิจกรรมทางศาสนา ศานาปรະเพญ วัฒนธรรมอย่าง ท่องเที่ยงสูงสุดไม่เสื่อม เป็นไปตามกำหนดการ	กองการศึกษาฯ อปท.พะยอม

ପ୍ରକାଶକ ମହିନାରେ ଏହାରେ ପରିବର୍ତ୍ତନ ହେଲାମାତ୍ରଙ୍କିମୁକ୍ତି ଦିଲାମାତ୍ରଙ୍କିମୁକ୍ତି

ชื่อหน่วยงาน กองส่งเสริมการเกษตร องค์กรบริหารส่วนตำบลธรรมศาสตร์
 รายงานการประวัติผลิตภัณฑ์การเกษตร ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔
 สำหรับประยุทธ์ผลการดำเนินงานที่ผ่านมา ๗ เดือน

การกิจกรรมภูมายังที่จัดตั้ง พัฒนาชนชั้นรุ่นที่สอง วิจัยฯ แผนกวิชาในภาคธุรกิจการกิจธุรกิจ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัดดูประสิทธิภาพ	ความเสี่ยง อุบัติเหตุ	การควบคุมภัยในที่มี ความเสี่ยง	การประเมินผลกระทบ ความเสี่ยงที่ยังไม่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	ท่วงงานที่รับผิดชอบ
งานส่งเสริมการเกษตรวิจัยและ เดินทางสำรวจศรีมหาโพธิ์ วิจัยฯ วัตถุประสงค์ในการควบคุม	- ไฟไหม้ ไฟฟ้าเสียหาย เครื่องจักรเสียหาย ภัยธรรมชาติ	- ไฟฟ้าเสียหาย เครื่องจักรเสียหาย ภัยธรรมชาติ	- การควบคุมภัยในที่มีอยู่ การเฝ้าระวังภัยธรรมชาติ	- ไฟฟ้าเสียหาย เครื่องจักรเสียหาย ภัยธรรมชาติ	ห่วงโซ่อุปทานที่รับผิดชอบ
๑.เดินทางสำรวจศรีมหาโพธิ์ วิจัยฯ วัตถุประสงค์ในการควบคุม	- ไฟไหม้ ไฟฟ้าเสียหาย เครื่องจักรเสียหาย ภัยธรรมชาติ	- ไฟฟ้าเสียหาย เครื่องจักรเสียหาย ภัยธรรมชาติ	- การเฝ้าระวังภัยธรรมชาติ ภัยธรรมชาติ	- ไฟฟ้าเสียหาย เครื่องจักรเสียหาย ภัยธรรมชาติ	ห่วงโซ่อุปทานที่รับผิดชอบ

ผู้รายงาน.....
 นางพิพัฒน์ สุวรรณรัตน์

ตำแหน่ง รองปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
 ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

ເກີນເຕືອນພາຍຈົກກາຍ ຈາວໃໝ່ນໆ ທ່ານໄຫມໄດ້ ຮູບປັງສະພາຜ່ານອັນອັນ ຮູບປັງ	ຮັບເລີນປິ່ງຢືນ ຜູ້ສູງອາຍຸ ຕານພິກາ ຜູ້ປ່າຍອອດສີ ແລະກະຣົນ ກາຮ່າຍໝົມຕົນປານາ ອອນສູງອາຍຸ ຕານພິກາ ຜູ້ປ່າຍອອດສີ ອ່ອຍ່າງ ສູນໍາເສັມອ	ໄມ່ເກີນເຕືອນ ພະຈົກກາຍນອງໄປ້ນີ້ ທ່ານໄຫມໄດ້ປະເມີນ ຢືນພື້ນໍາໄດ້ປະເມີນ ຢືນພື້ນໍາ	໑. ດຽວຈັບປະບຸ ສາງສູນທະເຄີຍ ຜູ້ສູງອາຍຸຄົນພິກາ ຜູ້ປ່າຍອອດສີ ກຳ ຮະບປປຮັບຮັກກາ ສ້າງຕິກາຮັບຮັກ ຜູ້ສູນທະເຄີຍ
---	---	--	--

ପ୍ରକାଶକ ମହିନେ ଏହାର ପରିମା ଅଧିକ ହେଉଥିଲା ।

(၁၉၅၂၊ ၁၃၇)

ଶ୍ରୀମଦ୍ଭଗବତ

卷之三

- ४८ -

✓

3

1

104

1

1

27

藏文大藏经

ສະບັບສົດກາງຮ່ວມສັງເກດ

ପ୍ରକାଶକ

ପ୍ରାଚୀନ କବିତା

၁၇၈

ମୁଦ୍ରଣ

६८

ପ୍ରକାଶକ ନାମ

10

၁၂၈၃၂။ ၁၂၈၃၃။ ၁၂၈၃၄။ ၁၂၈၃၅။ ၁၂၈၃၆။

(ມະຫວັດ)

(ນາງອຽນດູ ສາທາລະນີ)

ຜູ້ອໍານາຍການກວດສ່ວນສົດໃກນສັງຄນ
ສະພາບແກ່ປະເມັນ ໂດຍ ເຊື້ອງ ແລະ ອະນຸມະວິໄລ

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพะเสาร์

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพะเสาร์ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพะเสาร์ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑. กิจกรรมด้านงานกฎหมาย
- ๑.๒. กิจกรรมเฝ้าระวังและป้องกันโรค
- ๑.๓. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ปฏิบัติการภูชีพ
- ๑.๔. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๕. กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS)
- ๑.๖. กิจกรรมการจัดทำบัญชีและทะเบียนที่เกี่ยวข้อง
- ๑.๗. กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๑.๘. กิจกรรมด้านการเขียนแบบก่อสร้างการเขียนแบบ
- ๑.๙. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๑๐. กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๑๑. การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ พิการ เอดส์
- ๑.๑๒. กิจกรรมการลงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพและเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาล
- ๑.๑๓. กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาศรี

๒. การควบคุมภายในและห้องการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านงานกฎหมาย

๑. ผู้บังคับบัญชาต้องตรวจสอบติดตามและแนะนำการทำงานของผู้รับผิดชอบงานด้านกฎหมาย
๒. จัดทำแผนปฏิบัติการและการกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงานที่ได้รับมอบหมายอย่างเป็นรูปธรรม

๒.๒ กิจกรรมเฝ้าระวังและป้องกันโรค

๑. ดำเนินการจัดหาบุคลากรด้านสาธารณสุขให้เพียงพอ กับปริมาณงาน
๒. ส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจและทักษะในการปฏิบัติงาน

๒.๓ กิจกรรมด้านการใช้และการบำรุงรักษาภยนต์ส่วนกลาง (รถบริการงานบริการแพทย์ฉุกเฉิน)

๑. ผู้ควบคุมการใช้รถ ติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ

๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. ดำเนินการจัดหาบุคลากรด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ กับปริมาณงาน
๒. ส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจและทักษะในการปฏิบัติงาน

๒.๕ กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS)

๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและมติ ครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
๒. มีการตรวจสอบข้อมูลในการลงทะเบียนให้ครบถ้วนถูกต้อง

๒.๖ กิจกรรมการจัดทำบัญชีและทะเบียนที่เกี่ยวข้อง

๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและมติ ครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
๒. มีการตรวจสอบข้อมูลในการจัดทำบัญชีให้ครบถ้วนถูกต้อง

๒.๗ กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๒.๘ กิจกรรมด้านการเขียนแบบก่อสร้างการเขียนแบบ

๑. ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงานหรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิคศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๙ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๑. ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๑๐ กิจกรรมงานคุณย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ศึกษาข้อกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการ คู่มือที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ รวมถึงการบทวนถึงปัญหาที่เกิดขึ้นเพื่อนำมาเป็นแนวคิดในการแก้ไขงานที่กำลังดำเนินการในปัจจุบัน

๑.๑๑. การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ พิการ เออดส์

๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องเข้ารับการฝึกอบรมศึกษาหาความรู้และระเบียบใหม่ๆ และเข้าร่วมประชุมนโยบายรัฐบาลในการส่งเสริมและดูแลผู้สูงอายุอย่างต่อเนื่อง

๒. สร้างความเข้าใจให้กับประชาชนในพื้นที่ให้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิหน้าที่ของตนเองที่จะได้รับจากหน่วยงานภาครัฐ

๑.๑๒. กิจกรรมการสร้างเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพและเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาล

๑. สร้างภาคีเครือข่ายในการดูแลช่วยเหลือด้านสุขภาพในระดับชุมชน ระดับอำเภอและระดับจังหวัดเพื่อให้เกิดการทำงานแบบบูรณาการ

๒. ทำหนังสือประชาสัมพันธ์ และลงพื้นที่ประชาสัมพันธ์และออกบริการทุกหมู่บ้าน

๑.๑๓. กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

๑. ประสานงานพัฒนาการอำเภอ กศน.อำเภอ เกษตรอำเภอ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการส่งเสริมอาชีพในชุมชน เพื่อให้เกิดความเข้มแข็งของชุมชนและเกิดการพัฒนาอย่างยั่งยืน

๒. ประชาคมจัดทำแผนเพื่อให้ได้ข้อมูลที่ตรงกับความต้องการของประชาชนในด้านการส่งเสริมอาชีพ

(นางบุญมี กล้าหาญ)

นักวิชาการศึกษาชำนาญการ รักษาการแทน

นักตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕



คำสั่งองค์การบริการส่วนตำบลพระสาร

ที่ ๓๙๔ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพระสาร
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลพระสาร ได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑” ไว้แล้วนั้น ให้สำนัก/กอง ติดตามความพอดีของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจและนโยบายของรัฐ กระทรวงมหาดไทย และตามแผนพัฒนาของ องค์การบริหารส่วนตำบลพระสาร เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด พร้อมจัดส่งรายงานการติดตามประเมินผล ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบล พระสาร

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายใน คือ นางบุญมี กล้าหาญ ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน เป็นเจ้าหน้าที่ดังกล่าว

โดยให้เจ้าหน้าที่ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินการควบคุม ภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุม ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพระสาร ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายสมศักดิ์ ตะเคียน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระสาร



องค์การบริหารส่วนตำบลพระสาร
อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร