



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
(ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู

WWW.KUDPHUNG.GO.TH

คำนำ

มาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามบทบัญญัติดังกล่าว กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมากที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลและบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและด้านการบริหารงาน ตามบทบัญญัติแห่งรัฐธรรมนูญและพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง จึงได้ นำหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาเป็นกรอบแนวทางในการกำหนด ประเมินและปรับปรุงระบบการรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง
พฤษภาคม ๒๕๖๖



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง

ที่ ๔๙๘/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของ
องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|--------------------------------|-------------------|
| ๑. นายการุณย์ ห้วยหงษ์ทอง | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางพิระญาพัทธ์ ติดสุข | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นางสาวปภาดา ธาตุดี | นายช่างโยธาชำนาญงาน | กรรมการ |
| ๔. นายศิริพงษ์ กุลอ่อน | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ |
| ๕. นายพนรัตน์ จำปาน้อย | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง ต่อไป

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง
- ๓) รวบรวมพิจารณาถ้อยแถลงและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง
- ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้งเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้งเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอฯ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้งให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนด โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง โดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

ลงชื่อ



(นายวิชัย เมืองคุณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง

บันทึกข้อความ



ส่วนราชการ..... องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง..... โทร..... ๐๙๕-๖๖๕๖๗๒๘.....
ที่..... นก ๗๕๙.๐๑ / ๔๐..... วันที่..... ๕ มกราคม ๒๕๖๖.....
เรื่อง..... ให้ดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖.....
เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง/คณะกรรมการติดตามและประเมินผล

ตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๔ ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง เพื่อพิจารณาลงนาม (รายงานผลส่งกลับให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖) โดยให้มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ(แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังตำบลกุดผึ้ง ทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

(ลงชื่อ)

(นายวิชัย เมืองคุณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง

ที่ นก ๗๕๙.๐๑ / ๑๔๔๙

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง

อ้างถึง บันทึกข้อความองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง ที่ นก ๗๕๙.๐๑ / ๑๔๔๙ วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๒. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในแบบ (ปค.๕)

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง ที่ นก ๗๕๙.๐๑ / ๔๐ วันที่ ๕ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เรื่อง ให้ดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และให้ส่วนงานย่อยแต่ละสำนักและกองขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖) ตามแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) นั้น

ข้อเท็จจริง

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง ได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖) รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายศิริพงษ์ กุลอ่อน)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นรองปลัด/ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

.....
.....

(ลงชื่อ)



(นายการุณย์ ห้วยหงษ์ทอง)

รองปลัดฯ

รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง

นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

.....
.....

(ลงชื่อ)



(นายวิชัย เมืองคุณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง

ที่ นก ๗๕๙.๐๒/๐๑

วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกองดีการบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง

อ้างถึง บันทึกข้อความองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้งที่ นก ๗๕๙.๐๑ /๑๔๔๙ วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖

ส่งมาด้วย ๑. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๒. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในแบบ (ปค.๕)

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง ที่ นก ๗๕๙.๐๑ /๔๐ วันที่ ๕ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เรื่อง ให้ดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และให้ส่วนงานย่อยแต่ละสำนักและกองขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖) ตามแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง ได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖) รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

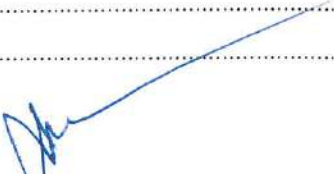
(นางพิระญาพัทธ์ ทิตตสุข)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นรองปลัด/ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

.....
.....

(ลงชื่อ)


(นายการุณย์ ห้วยหงษ์ทอง)


รองปลัดฯ

รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง

นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

.....
.....

(ลงชื่อ)


(นายวิชัย เมืองคุณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง

ที่ นก ๗๕๙.๐๓/๐๑

วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง

อ้างถึง บันทึกข้อความองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้งที่ นก ๗๕๙.๐๑ /๑๔๔๙ วันที่ ๕ ม.ค. ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๒. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในแบบ (ปค.๕)

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง ที่ นก ๗๕๙.๐๑ /๔๐ วันที่ ๕ มกราคม ๒๕๖๖

เรื่อง ให้ดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และให้ส่วนงานย่อยแต่ละสำนักและกองขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖) ตามแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) นั้น

ข้อเท็จจริง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง ได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖) รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(นางสาวปภาดา ธาตุดี)

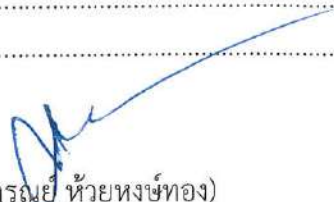
นายช่างโยธาชำนาญงาน

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็นรองปลัด/ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

.....
.....

(ลงชื่อ)



(นายการุณย์ ห้วยหงษ์ทอง)

รองปลัดฯ

รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุมพินี

นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

.....
.....

(ลงชื่อ)



(นายวิชัย เมืองคุณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลุมพินี

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอสุพรรณคูหา

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง...ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่
เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย
ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง...เห็นว่า การควบคุมภายใน
ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับ
ดูแลของ นายอำเภอสุพรรณคูหา

(ลงชื่อ)

(นายวิชัย เมืองคุณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๑๙ กิจกรรม

๑. การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พบความเสี่ยงคือ การจัดทำแผนพัฒนาไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทุกกลุ่มเป้าหมาย

๒. งานธุรการและสารบรรณ พบความเสี่ยงคือ หนังสือรับ-ส่งไม่มีการนำสำเนา มาเก็บไว้ที่ธุรการกลาง

๓. กิจกรรมด้านการใช้และการบำรุงรักษารถยนต์ของหน่วยงาน พบความเสี่ยงคือ การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายบ่อย เนื่องจากรถยนต์มีอายุการใช้งานที่มานาน และมีเพียงหนึ่งคันเท่านั้น การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

๔. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน พบความเสี่ยงคือ

- มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล
- เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที, การใช้น้ำมัน เป็นต้น

๕. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบความเสี่ยงคือ

- ปัญหาภัยพิบัติต่างๆ เป็นภัยธรรมชาติยากต่อการป้องกันและควบคุม
- ครุภัณฑ์ยานพาหนะ วัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน (เกิดเหตุทุกภัยแต่ไม่มีเรือในการให้ความช่วยเหลือประชาชน)

๖. กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรค

ไข้เลือดออก) พบความเสี่ยงคือ

- ปัญหาโรคไข้เลือดออกกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากรอให้ อสม. มาดูแล

- ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ (โรคไข้

เลือดออก)

๗. กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา

๒๐๑๙ พบความเสี่ยงคือ

- เนื่องจากปัจจุบันสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส โคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด-๑๙) ในพื้นที่ยังเป็นปัญหาที่ต้องเฝ้าระวังในการป้องกันและควบคุม ในฐานะองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ได้รับมอบหมายจากผู้ว่าราชการจังหวัดให้ดำเนินการจัดตั้งสถานที่ควบคุมเพื่อสังเกตการณ์ เริ่มป่วย และศูนย์พักคอย รวมทั้งการเบิกจ่ายงบประมาณในส่วนที่เกี่ยวข้อง กับการป้องกันและควบคุมโรค

- การเบิกจ่ายงบประมาณในการป้องกันและควบคุมโรค รวมทั้งค่าใช้จ่ายในการดำเนินการจัดตั้งสถานที่ควบคุมเพื่อสังเกตการณ์เริ่มป่วย ที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีอำนาจและหน้าที่ในการเบิกจ่าย มีระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการหลายฉบับที่เชื่อมโยงและใช้ประกอบกัน หากเบิกจ่ายไม่ถูกต้องอาจถูกเรียกเงินคืนจากหน่วยสอบ

๖. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด พบความเสี่ยงคือ

- มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น
- ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ

๗. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี พบความเสี่ยงคือ

- บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอ
- มีระเบียบ หนังสือสั่งการใหม่ เข้ามาให้ปรับปรุงเสมอ

๑๐. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม พบความเสี่ยงคือ

- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับภาษีแบบใหม่ (ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง)
- โปรแกรมแผนที่ภาษีทำงานโดยมีรายละเอียดมากอาจเกิดความผิดพลาดได้
- การอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ยังไม่ทั่วถึงและเพียงพอ

๑๑. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบความเสี่ยงคือ

ทะเบียนทรัพย์สิน

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ขาดความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุ และการจัดทำ
- การควบคุมวัสดุสิ้นเปลือง มีการบันทึก รับ - จ่าย ลำช้า
- การจัดหาพัสดุไม่ตรงตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง

๑๒. กิจกรรมงานการก่อสร้าง พบความเสี่ยงคือ

ประสิทธิภาพและประสิทธิผล

- ขาดเจ้าหน้าที่ด้านช่างก่อสร้างเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้าไม่มี

๑๓. กิจกรรมงานด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า พบความเสี่ยงคือ

ล่าช้า ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

- ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้าเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า
- อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน

๑๔. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคารต่างๆ พบความเสี่ยงคือ

ประสิทธิภาพและประสิทธิผล๓. เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจ แต่ยังไม่เพียงพอและยังขาดความรอบคอบในการปฏิบัติงาน

๑๕. กิจกรรมงานบริหารการศึกษา พบความเสี่ยงคือ

พัฒนาเด็กเล็ก

- ครูและผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ
- เจ้าหน้าที่ยังไม่มี ความชำนาญด้านการเงินและงานพัสดุ จัดทำบัญชีของศูนย์

พัฒนาเด็กเล็ก

- ผู้ปกครองยังไม่มี ความรู้ความเข้าใจในด้านการศึกษาและพัฒนาการที่จำเป็นสำหรับเด็กเล็ก

เด็กเล็ก

๑๖. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบความเสี่ยงคือ

- งานล่าช้าไม่ตรงตามวัตถุประสงค์เนื่องจากบุคลากรทางการศึกษาที่ปฏิบัติงานด้านการศึกษายังขาดทักษะ ความรู้

- การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้อาจส่งผลให้มีการเรียกเงินคืนเมื่อหน่วยตรวจสอบมาตรวจสอบ

๑๗. กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านสวัสดิการสังคม พบความเสี่ยงคือ

- การปฏิบัติไม่เป็นไปตามแนวทางที่วางไว้ และไม่เป็นไปตามขั้นตอน และระเบียบขาดความต่อเนื่องในการประสานงานด้านข้อมูล

- กลุ่มผู้ด้อยโอกาส ยังได้รับความช่วยเหลือจากหน่วยงานของรัฐยังไม่ทั่วถึง

๑๘. กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ พบความเสี่ยงคือ

- ผู้สูงอายุ คนพิการ ไม่สะดวกในการรับเงินเข้าบัญชีธนาคารเนื่องจากเกิดความยากลำบากในการไปถอนเงินเพราะอยู่ห่างไกลจากตัวอำเภอ

- การปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการปรับปรุงแก้ไขอย่างสม่ำเสมอ

๑๙. กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน พบความเสี่ยงคือ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน (นักวิชาการตรวจสอบภายใน) จึงทำให้งานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร พบความเสี่ยงคือ

การปรับปรุงควบคุมภายใน

๑. การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

- มีการจัดทำแผนพัฒนาเป็นไปตามความต้องการของประชาชนให้มากที่สุด

- ความต้องการของประชาชนที่เกินศักยภาพของหน่วยงานให้มีการขอรับสนับสนุนจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

- รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒. งานธุรการและสารบรรณ

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและเพิ่มเติมความรู้ความเข้าใจ

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง

- หนังสือภายนอก- ภายใน ต้องนำเสนอตามลำดับขั้นผู้บังคับบัญชาลงนาม เสร็จเรียบร้อยจึงนำมาออกเลขกับงานธุรการกลางเพื่อเก็บสำเนาไว้จำนวน ๑ ฉบับ

๓. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

- วางแผนจัดซื้อรถยนต์ส่วนกลางใหม่ เพื่อความสะดวก และปลอดภัย ในการเดินทางไปปฏิบัติราชการต่างๆ

- ให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้อยู่ในสภาพที่สามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้พนักงานแต่ละคนรับผิดชอบและรีบแจ้งผู้บังคับบัญชาทราบ

๔. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

- รมรงค์ปลูกต้นไม้ตามโครงการปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียวลดภาวะโลกร้อน
- มีมาตรการลดใช้พลังงานในสำนักงานและสร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง

๕. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มีการจัดทำปรับปรุงแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอต่อการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในเขตความรับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง

- จัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าบำรุง รักษาและจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อความต้องการ

- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและตระหนักในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๖. กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)

- จัดทำแผนการพ่นหมอกควันเคมี การใส่ทรายอะเบท เพื่อป้องกันโรค

ไข้เลือดออก

- การรณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชนในการป้องกันและให้ความรู้แก่ประชาชนในหมู่บ้าน ในการป้องกันและกำจัดยุงลาย แจกเอกสารแผ่นพับประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ

- ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป.

๗. กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)

- ผู้บังคับบัญชาขอหมายหน้าที่ให้ชัดเจนระหว่างผู้ปฏิบัติด้านการควบคุมโรคและการดำเนินการเบิกจ่าย และประสานงานกับส่วนราชการเพื่อให้การเบิกจ่ายเป็นไปตามหนังสือสั่งการ

- ติดตาม ศึกษา ค้นคว้า หนังสือแนวทางการควบคุมโรคและการเบิกจ่ายงบประมาณให้เป็นปัจจุบัน

๘. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชนกลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. อปพร. ฝ่ายปกครอง ผรส.ฯ เพื่อนำไปเผยแพร่ให้กับประชาชนภายในชุมชน

- ให้ความร่วมมือกับสถานีตำรวจตำรวจภูธรบ้านเหลื่อมในการตั้งจุดสกัดเกี่ยวกับยาเสพติดในพื้นที่เป้าหมาย

- ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาด้านยาเสพติด

๙. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี

- กำชับผู้มีหน้าที่ตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ตรวจสอบเอกสารประกอบ และให้ลงลายมือชื่อให้ครบถ้วน

- สรรหา รับโอน บุคลากรมาดำรงตำแหน่งให้ครบทุกตำแหน่งตามแผนอัตรากำลังสามปี ตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ปง./ชง. จำนวน ๑ อัตรา

๑๐. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม

- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบเกี่ยวกับภาษีแบบใหม่ (ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง)
- ให้เจ้าหน้าที่ ผู้ผ่านการอบรมแผนที่ภาษีถ่ายทอดความรู้แก่เจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้องในระเบียบฯ ขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติ
- มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ ขั้นตอน และวิธีการ อย่างเคร่งครัด

๑๑. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ตีก่อนลงมือปฏิบัติ
- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด
- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา

๑๒. กิจกรรมงานการก่อสร้าง

- สรรหา ประชาสัมพันธ์รับโอน-ย้าย บุคลากรมาดำรงตำแหน่ง ผอ.กองช่าง (ระดับต้น) ๑ อัตรา

๑๓. กิจกรรมงานด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า

- สรรหาบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านซ่อมแซมไฟฟ้า
- จัดซื้อรถกระบะเข้าเพื่อสำหรับซ่อมแซมไฟฟ้า
- ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้ครบสมบูรณ์และเพียงพอสำหรับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

๑๔. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ

- สรรหา ประชาสัมพันธ์รับโอน-ย้าย บุคลากรมาดำรงตำแหน่ง ผอ.กองช่าง (ระดับต้น) ๑ อัตรา
- มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านช่าง ให้ปฏิบัติตามระเบียบ ขั้นตอน และวิธีการอย่างเคร่งครัด
- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัดกำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการขออนุญาตก่อสร้างตามระเบียบที่กฎหมายกำหนด

๑๕. กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เพื่อพัฒนาอย่างต่อเนื่อง
- จัดหาอุปกรณ์สำหรับส่งเสริมพัฒนาการเด็กเล็กด้านสนามเด็กเล่น
- จัดอบรม ประชุมให้ความรู้ความเข้าใจในด้านการศึกษาและพัฒนาการที่จำเป็นสำหรับเด็กเล็กแก่ผู้ปกครอง

๑๖. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน พร้อมกำชับให้ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกฎหมายต่าง ๆ จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ

- ให้บททวนและกำหนดมาตรการงบประมาณในการจัดงานโครงการที่ใช้จ่ายงบประมาณโดยตอบสนองความต้องการและแก้ไขปัญหาอย่างจริงจัง เบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริงและใช้จ่ายอย่างประหยัด

๑๗. กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านสวัสดิการสังคม

- มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ ขั้นตอน และวิธีการอย่างเคร่งครัด

- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัด

- ทรนรงค์ประชาสัมพันธ์เพื่อจัดให้กลุ่มผู้ด้อยโอกาส รับทราบถึงการขอรับความช่วยเหลือจากหน่วยงานของรัฐอย่างทั่วถึง

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อได้รับการพัฒนาความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง

๑๘. กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์

- มอบหมายเจ้าหน้าที่สำรวจผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ที่ไม่สะดวกในการรับเงินเข้าบัญชีธนาคาร เพื่อเปลี่ยนช่องทางการรับเงินเป็นรับด้วยตนเอง

- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ หนังสือชักซ้อมต่าง ๆ โดยสม่ำเสมอ

- ประชาสัมพันธ์การดำเนินการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์

๑๙. กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน

- ประชาสัมพันธ์รับโอน ย้าย หรือขอใช้บัญชีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน (ปฏิบัติการ/ชำนาญการ) จำนวน ๑ อัตรา

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตามลำดับ ขั้นตอน รวมทั้งหมั่นเข้าไปศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการ หนังสือชักซ้อมต่าง ๆ ในเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เป็นประจำ

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>๑. ครุภัณฑ์ยานพาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลแม่กรณ์ ส่วนใหญ่เป็นสลัมที่ราบ และเป็นรอยต่อระหว่างตำบล สามารถใช้เป็นเส้นทาง ลำเลียงยาเสพติดได้ง่ายและยากแก่การจับกุม</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือและไม่เห็นความสำคัญในการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)</p> <p>๒. พื้นที่บริเวณกว้างทำให้เกิดน้ำท่วมขังเป็นแหล่งกำเนิด ยุงลายทำให้ยากแก่การควบคุม</p> <p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดความรู้ ความเข้าใจด้าน พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>๒. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดเก็บ ภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑. พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒</p>	<p>สำนักงานปลัด</p> <p>สำนักงานปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบ การควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กร ตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ ในภารกิจ ๘ งาน คือ</p> <p>๑. งานการเจ้าหน้าที่ ๒. งานบริหารงานทั่วไป ๓. งานนโยบายและแผน ๔. งานเกษตร ๕. งานกฎหมายและคดี ๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๗. งานสวัสดิการและการพัฒนาชุมชน ๘. งานพัฒนาการท่องเที่ยว</p> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามตามพระราช บัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลัก เกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรม การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด กิจกรรม การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรค ติดต่อ(โรคไข้เลือดออก) ไม่พบความเสี่ยงที่มี นัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่ อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>กองคลัง</p> <p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการ ควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตาม คำสั่งแบ่งงาน ฯ กองคลัง ในภารกิจ ๕ งาน คือ</p> <p>๑. งานการเงิน ๒. งานการเงินและบัญชี ๓. งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๕. งานธุรการ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p> <p><u>กองช่าง</u></p> <p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ กองช่าง ในภารกิจ ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. งานประสานงานสาธารณสุขปโคค ๔. งานผังเมือง <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลัก เกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง , กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง , กิจกรรมงานสาธารณสุขปโคค และกิจกรรมงานผังเมือง ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กิจกรรมงานผังเมือง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมายดังกล่าว</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า ฯลฯ</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑. พื้นที่ตำบลกุดผึ้งเป็นพื้นที่ราบลุ่มภูเขา งานด้านบริการสาธารณูปโภคจึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่</p> <p>กิจกรรมงานผังเมือง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมายดังกล่าว</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา สภาพแวดล้อมของการควบคุมแบ่งเป็น</p> <p>๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กิจกรรมด้าน “งานธุรการ” สภาพแวดล้อมของการควบคุมเกิดจากสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>สำนักงานปลัด</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑. ครุภัณฑ์ยาน พาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลแม่กรณ์ ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่ภูเขาสลับที่ราบและเป็นรอย ต่อระหว่างตำบลสามารถใช้เป็นเส้นทางลำเลียงยาเสพติดได้ง่ายและยากแก่การจับกุม</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)</p> <p>๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือและไม่ให้ความสำคัญในการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)</p> <p>๒. พื้นที่บริเวณกว้างทำให้เกิดน้ำท่วมขัง เป็นแหล่งกำเนิดยุงลายทำให้ยากแก่การควบคุม</p>	<p>สำนักปลัด</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์การตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ในภารกิจ ๗ งาน คือ</p> <p>๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ๓. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔. งานกิจการโรงเรียน ๕. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๖. งานกิจการเด็กและเยาวชน ๗. งานกีฬาและนันทนาการ</p> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา และ กิจกรรมด้านงานธุรการ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดความรู้ความเข้าใจด้าน พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒๒. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง</p> <p>กองช่าง</p> <p>กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ</p> <p>กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ</p> <p>กิจกรรมงานสาธารณูปโภค</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์</p> <p>๒. พื้นที่ตำบลกุดผึ้งเป็นพื้นที่ราบลุ่มภูเขา งานด้านบริการสาธารณูปโภค จึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่</p> <p>กิจกรรมงานผังเมือง</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการบังคับใช้ ระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กิจกรรมด้านงานธุรการ</p> <p>๑. ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายัง อบต.กุดผึ้งล่าช้า และเมื่อเสนอนหนังสือแล้วผู้บังคับบัญชาไม่สั่งการ จึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ</p> <p>๒. หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้าหรือบางโครงการไม่ได้รายงานผลการดำเนินงาน</p> <p>สำนักงานปลัด</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑. จัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าบำรุงรักษา และจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อความต้องการ</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <p>๑. ให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชนกลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. อปพร. ฝ่ายปกครอง ผรส.ฯ เพื่อนำไปเผยแพร่ให้กับประชาชนภายในชุมชน</p> <p>๒. ฝ่ายปกครองตำบลกุดผึ้ง เพื่อตั้งจุดสกัดเกี่ยวกับยาเสพติดในพื้นที่เป้าหมาย</p> <p>๓. ให้ความรู้แก่นักเรียนและเยาวชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด</p> <p>๔. ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายภายในชุมชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด และโทษของผู้เสพ</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก)</p> <p>๑. มีการพ่นหมอกควันเคมี การใส่ทรายอะเบท เพื่อป้องกันโรคไข้เลือดออก</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน มีความรู้เกี่ยวกับการป้องกันตนเองและบุคคลภายในครอบครัวจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)</p> <p>๓. รพ.สต.กุดผึ้ง, และ อสม. ร่วมกันทำงานด้านการป้องกันโรคและควบคุมโรค</p> <p>กองคลัง</p> <p>กิจกรรมดำเนินงานพัฒนาจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒</p> <p>๒. พระราชบัญญัติวินัยการเงินภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๔. กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กองช่าง</p> <p>กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</p> <p>๑. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ</p> <p>๒. การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๑. จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง</p> <p>๒. การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กิจกรรมงานสาธารณูปโภค</p> <p>๑. ขออัตราบุคลากรของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่กรณ์ เพิ่มไปที่ ก.อบต.จ. ชร</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อม สำหรับการบริการงาน ด้านสาธารณูปโภคอย่างสม่ำเสมอ และมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภคและขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่นการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p>กิจกรรมงานผังเมือง</p> <p>๑. ขออัตราบุคลากรของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง เพิ่มไปที่ ก.อบต.จ.นภ.</p> <p>๒. ปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด</p> <p>๓. ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</p> <p>ประชาสัมพันธ์การรับโอนบุคลากรจากกระทรวงศึกษาและจากบัญชีของกรมส่งเสริมฯ ในพื้นที่จังหวัดอื่น ๆ</p> <p>กิจกรรมงานธุรการ</p> <p>๑. เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องและติดตามคำสั่งจากผู้บังคับบัญชาเสมอ ๆ</p> <p>๒. กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับสนับสนุนงบประมาณ ดำเนินการรายงานสรุปผลการใช้งบ ประมาณโครงการภายใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จ หรือหากเป็นโครงการที่ดำเนินการตลอดปีงบประมาณ เช่น โครงการอาหารกลางวัน ให้รายงานหลัง สิ้นปีงบประมาณ</p> <p>๓. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน</p> <p>สำนักงานปลัด</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและเตรียมความพร้อมให้ทันต่อสถานการณ์ตลอด ๒๔ ชั่วโมง</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนเกี่ยวกับการป้องกันสาธารณภัยต่าง ๆ</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายให้ความรู้แก่นักเรียน เยาวชน และประชาชนในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบล แม่กรณ์ เกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดและโทษของผู้เสพ</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจาก โรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก)</p> <p>๑. การรณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชน ในการป้องกัน ตนเอง และให้ความรู้แก่ประชาชนภายในหมู่บ้าน ในการ ป้องกันและกำจัดยุงลาย</p> <p>๒. แจกเอกสารแผ่นพับประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการ ป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือด ออก)</p> <p>กองคลัง</p> <p>กิจกรรมดำเนินงานพัฒนาจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน โดยตรวจ ข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p> <p>๒. ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการ และกฎ ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กองช่าง</p> <p>กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</p> <p>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน ให้มีความชัดเจน โดยตรวจ ข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p> <p>๒. ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการ และกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน โดยตรวจ ข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p> <p>๒. ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการ และกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กิจกรรมงานสาธารณูปโภค</p> <p>ใช้การสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวม ทั้งระบบสารสนเทศ และการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ใน อบต. แม่กรณ์อย่างต่อเนื่อง เพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนิน การและจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไปตรวจสอบข้อมูลข่าว สารเพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่าง ๆที่เกี่ยวข้อง</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กิจกรรมงานผังเมือง ใช้การสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งระบบสารสนเทศ และการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ใน อบต.แม่กรณ์อย่างต่อเนื่อง เพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนินการ และจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎ ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</p> <p>๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงจะสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด</p> <p>๒. การประสานงานภายในและภายนอกของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์กร คือ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง สามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี</p> <p>๔. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก คือ โรงเรียนในพื้นที่ทางกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี</p> <p>๕. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p> <p>กิจกรรมด้านงานธุรการ</p> <p>๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงจะสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์กร คือ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง สามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก คือ โรงเรียนในพื้นที่ทางกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ก็สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี</p> <p>๔. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p> <p>สำนักงานปลัด</p> <p>กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการรวบรวมข้อมูลและจัดทำรายงานเกี่ยวกับผู้ประสบสาธารณภัยในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>ให้ผู้นำชุมชน กลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. อปพร. ฝ่ายปกครอง ผรส. ฯ ช่วยกันสอดส่องประชาชนภายในหมู่บ้านของตนเอง เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้งดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก)</p> <p>ให้ผู้นำชุมชน รพ.สต. กุดผึ้ง , และอสม. ร่วมกันสอดส่องดูแลประชาชนภายในหมู่บ้านของตนเอง</p> <p>กองคลัง</p> <p>กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้</p> <p>ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้อำนวยการกองคลังและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง</p> <p>กองช่าง</p> <p>กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</p> <p>ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้อำนวยการกองช่าง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน , ผู้อำนวยการกองช่างและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง</p> <p>กิจกรรมงานสาธารณูปโภค ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้อำนวยการกองช่าง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง</p> <p>กิจกรรมงานผังเมือง ใช้แบบรายงานการประชุม เป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน , ผู้อำนวยการกองช่างและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน และประเมินประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่วางไว้พอสมควร โดยส่วนใหญ่จะเป็นการประเมินระหว่างการทำงานและประเมินผลตามกำหนด การรายงานตามระเบียบต่างๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลา ที่คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน กำหนดด้วย</p> <p>กิจกรรมด้านงานธุรการ มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่วางไว้พอสมควร โดยส่วนใหญ่จะเป็นการประเมินระหว่างการทำงานและประเมินผลตามกำหนด การรายงานตามระเบียบต่างๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลา ที่คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน กำหนดด้วย</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

สำนักงานปลัด

กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. ครุภัณฑ์ยานพาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน

กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลแม่กรณ์ ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่ภูเขาสลับที่ราบ และเป็นรอยต่อระหว่างตำบล สามารถใช้เป็นเส้นทางลำเลียงยาเสพติดได้ง่ายและยากแก่การจับกุม

กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)

๑. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญและความร่วมมือ ในการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)

๒. พื้นที่บริเวณกว้างทำให้เกิดน้ำท่วมขัง เป็นแหล่งกำเนิดยุงลายทำให้ยากแก่การควบคุม

กองคลัง

กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้

๑. พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒

๒. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑

๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

กองช่าง

กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่าง ๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน

๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ

๓. กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ

๒. การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐาน หรือตามข้อกำหนดของแบบ

ก่อสร้าง

กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทั่วถึง

๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า ฯลฯ

๓. พื้นที่ตำบลแม่กรณ์เป็นพื้นที่ราบสลับภูเขา งานด้านบริการสาธารณูปโภคจึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่

กิจกรรมงานผังเมือง

๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร

๒. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้ เกี่ยวกับกฎหมายผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร ให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ดังกล่าว

กิจกรรมด้านงานธุรการ

สภาพแวดล้อมของการควบคุม เกิดจากสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง



(นายวิชัย เมืองคุณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุฉินิ่ง
วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ</p> <p>๑. การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการครอบคลุมภารกิจ อำนาจ หน้าที่ รวมทั้งสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์จังหวัด</p> <p>๒. เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง</p>	<p>๑. การจัดทำแผนพัฒนาไม่สามารถ</p> <p>๒. ประชาชนไม่มีความสนใจในการประชุม ประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนา</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒. มีการประชุมเพื่อรับฟังปัญหาความต้องการและนำมาจัดลำดับความสำคัญตามความจำเป็นเร่งด่วน และจัดทำเป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่จัดทำบันทึกข้อมูลร่างงานเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ทราบและพิจารณา</p> <p>๔. มีการประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุมประจำเดือน, ส่ง</p>	<p>๑. การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงทำให้ต้องปรับเปลี่ยนแนวทางหรือวิธีการปฏิบัติในการจัดทำแผนการตรวจสอบโครงการ</p>	<p>๑. ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทุกกลุ่มเป้าหมาย</p> <p>๒. ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจและเห็นผลดีของการร่วมประชุม ประชาคม</p>	<p>๑. มีการจัดทำแผนพัฒนาเป็นไปตามความต้องการของประชาชนให้มากที่สุด</p> <p>๒. ความต้องการของประชาชนที่เกินศักยภาพของหน่วยงานให้มีการขอรับสนับสนุนจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. ผนวกประชาชนมีส่วนร่วมให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	สำนักงานที่รับผิดชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลกุฎีฝิ่ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนงานการดำเนินงานของรัฐ/ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	ท้องถิ่น ไม่มี การเสนอแนะ โครงการ/ กิจกรรมที่ ต้องการแก้ไข ปรับปรุงใน ชุมชน	หนังสือราชการให้ประชาชน ทราบและเข้าร่วมกิจกรรม ทุกครั้ง	ท้องถิ่นทำให้เกิด ความล่าช้าและมี การเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น บ่อยครั้ง ๒. การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน มีผลดีต่อการ ควบคุมและติดตาม แต่ยังไม่สามารถ ตอบสนองความ ต้องการของ ประชาชนให้ทั่วถึง ๓. แจ้งชาวบ้านให้ ทราบถึงผลเสียของ		๓. ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ ประชาชนตระหนักเห็น ความสำคัญของการมีส่วน ร่วมในการวางแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๔. สร้างแรงจูงใจในการ เข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้ร่วมกิจกรรม เป็นต้น	

องค์การบริหารส่วนตำบลคูฝิ่ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานธุรการและสารบรรณ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการและสารบรรณเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องและมีประสิทธิภาพ ๒. เพื่อให้งานสารบรรณ เกิดความเป็นระบบสามารถสืบค้นได้สะดวกรวดเร็ว	๑. หนังสือภายนอก-ภายในไม่มีมีการนำสำเนามาเก็บไว้ที่ธุรการกลาง ๒. มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้า	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. จัดส่งบุคลากรเข้าฝึกอบรม ๓. ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงาน	๑. แจ้งในที่ประชุมและแจ้งเวียนให้เจ้าหน้าที่ต้นเรื่องหนังสือภายนอก-ภายใน นำมาสำเนาเก็บไว้ที่ธุรการกลางจำนวน ๑ ฉบับ	๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ๒. มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าสำนักปลัด	๑. หนังสือภายนอก-ภายใน ต้องนำเสนอตามลำดับขั้นผู้บังคับบัญชาลงนาม เสร็จเรียบร้อยจึงนำมาออกเลขกับงานธุรการกลางเพื่อเก็บสำเนาไว้จำนวน ๑ ฉบับ ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	สำนักงานปลัด ในการกำกับ ดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	สารบรรณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และแก้ไขเพิ่มเติม ๔. แจงในที่ประชุมผู้บริหาร พนักงาน เกี่ยวกับการลง เลขหนังสือรับ - ส่ง ประกาศ คำสั่งต่างๆ ให้ บุคลากรกลางเป็นผู้ออกเลขส่ง พร้อมเจ้าของเรื่องนำ เอกสารให้ธุรการกลาง จัดเก็บไว้	๒. มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักงาน ปลัด ในการกำกับ ดูแลอย่างสม่ำเสมอ	ในการกำกับดูแล อย่างสม่ำเสมอ	การฝึกอบรมและเพิ่มเติม ความรู้ความเข้าใจ ๓. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านธุรการติดตามและนำ หนังสือจากผู้รับผิดชอบ งานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ ส่วนกลาง	
๓. กิจกรรมด้านการใช้และการบำรุงรักษา รถยนต์ของหน่วยงาน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนกลางของหน่วยงานมี ความเหมาะสมกับประเภทการใช้งานและ บำรุงรักษาให้มีสภาพการใช้อุปกรณ์ได้ดียิ่งขึ้น	๑. การใช้ รถยนต์เกิด ความชำรุด เสียหายบ่อย เนื่องจาก รถยนต์มีอายุ	๑. มีคำสั่งมอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์ แต่ละคันให้ชัดเจน ๒. หัวหน้าสำนักปลัด ควบคุมและมอบหมายให้ เจ้าพนักงานขับรถรถยนต์ทุก	๑. มีการจัดทำ แบบฟอร์มการใช้ รถยนต์ส่วนกลาง และแบบฟอร์มการ ขออนุญาตใช้	๑. การใช้รถยนต์ เกิดความชำรุด เสียหายเร็ว เนื่องจาก พนักงานขับรถ ขาดความ	๑. วางแผนจัดซื้อรถยนต์ ส่วนกลางใหม่ เพื่อความ สะดวก และปลอดภัย ใน การเดินทางไปปฏิบัติ ราชการต่างๆ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลกุด้ฝิ่ง อำเภอสุรธรรมคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนงานการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. เพื่อให้การจัดทำบัญชีการใช้จ่ายให้เป็นปัจจุบัน ถูกต้องและสามารถตรวจสอบได้	การใช้งานที่มานาน และมีเพียงหนึ่งคนเท่านั้น ๒. การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง บางครั้ง พนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน	ค้นควบคุมเข้มไม่ถี่ก่อนรดออกและรายงานการควบคุมให้ทราบเป็นประจำทุกครั้งที่ ๓. ให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้อยู่ในสภาพที่สามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้พนักงานแต่ละคนรับผิดชอบและรีบแจ้งผู้บังคับบัญชาทราบ	รถยนต์ส่วนกลางไว้ชัดเจน ๒. การใช้รถยนต์ส่วนกลางบางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาวะหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น ๓. จากการประเมินการควบคุมยอด.	รอบคอบ บำรุงรักษา รถยนต์ ๒. มีการนำรถยนต์ส่วนกลางไปใช้โดยไม่มีการขออนุญาตก่อนใช้รถ หรือมีการขออนุญาตแต่ลงรายละเอียดหรือไม่ครบถ้วนหรือไม่ลงทะเบียนเงินเพิ่ม ไม่บล็อก ระยะทาง ทำให้ต้องมีการติดตามเพื่อลง รายละเอียดการ	๒. ให้เจ้าหน้าที่ที่สุดติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ที่สามารถใช้งานได้อยู่เสมอ ๓. มีการนำนโยบายแนวทางการใช้รถยนต์แจ้งในที่ประชุม ๔. มีการประชุมผู้บริหารเกี่ยวกับวิธีการใช้รถบางส่วนกลางให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘	

องค์การบริหารส่วนตำบลกุตุฝั่ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	ภาระหน้าที่หรือ ความรับผิดชอบ ของบุคคลนั้น ๓. ผู้ใช้รถ บางส่วนยังไม่ ปฏิบัติตาม ระเบียบการใช้ และรักษา รถยนต์ของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น		กุตุฝั่ง ได้แต่งตั้งให้ มีผู้รับผิดชอบงาน โดยตรงมีหัวหน้า หน่วยงานเข้ามา กำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ มีการ กำหนดแนวทาง ปฏิบัติการใช้รถ ส่วนกลางโดยวาง ระบบควบคุมและ ติดตามผลการใช้ รถยนต์ให้เป็นไป ตามระเบียบฯ	ใช้รถยนต์ให้ ถูกต้อง		

องค์การบริหารส่วนตำบลกุด้มิ่ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้พื้นที่ตำบลกุด้มิ่ง มีสภาพแวดล้อมที่ดี อากาศบริสุทธิ์ที่ก่อให้เกิดผลดีต่อสุขภาพของคนในตำบล	๑. มีการปลูก ต้นไม้แต่ยังไม่ ครอบคลุมทุก พื้นที่/เส้นทาง ภายในตำบล ๒. เจ้าหน้าที่ยัง ขาดจิตสำนึกใน การร่วมลดการ ใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิด แอร์ระหว่างพัก เที่ยงหรือก่อน	๑. รณรงค์ปลูกต้นไม้ตาม โครงการปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่ สีเขียวลดภาวะโลกร้อน ๒. มีมาตรการลดใช้พลังงาน ในสำนักงาน	๑. สอบถามความ คิดเห็นจาก ประชาชน ๒. ประเมินผลจาก ค่าใช้จ่ายด้านการ ใช้พลังงาน เปรียบเทียบกับปี ที่ผ่านมา	๑. มีการปลูก ต้นไม้แต่ยังไม่ ครอบคลุมทุก พื้นที่/เส้นทาง ภายในตำบล ๒. เจ้าหน้าที่ยัง ขาดจิตสำนึกใน การร่วมลดการ ใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยง หรือก่อนเลิกงาน	๑. ตรวจสอบเส้นทางหรือ พื้นที่ว่างเปล่าที่ควร จะปลูกต้นไม้ให้ มีร่มเงาและ ทั่วถึง ๒. มีมาตรการ ลดใช้ พลังงานใน สำนักงานและ สร้างความตระหนัก ในการ ลดใช้พลังงาน กับ เจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลฤๅษี อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	เล็กลง การใช้น้ำมัน เป็นต้น			๓๐ นาที, การใช้น้ำมัน เป็นต้น		
๕. ภารกิจกรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันและบรรเทาความเดือดร้อนให้กับประชาชนในตำบลที่ประสบภัยพิบัติต่างๆ ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพในการให้บริการแก่ประชาชน	๑. ภัยธรรมชาติ ยากต่อการป้องกันและควบคุม ๒. เจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอ ๓. ทรัพยากรที่ยานพาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงาน	๑. มีการตั้งงบประมาณในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. มีการประสานงานระหว่างเจ้าหน้าที่ประชาชนในพื้นที่และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๓. ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. บูรณาการร่วมกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง	๑. การกำหนดแนวทางในการป้องกันและบรรเทาความเดือดร้อนให้กับประชาชนมีผลดีต่อการควบคุมและติดตามแต่ยังไม่เพียงพอ ๒. การช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่ทัน่วงที่ต่อสถานการณ์	๑. ปัญหาภัยพิบัติต่างๆ เป็นภัยธรรมชาติยากต่อการป้องกันและควบคุม ๒. มีการประสานงานต่อหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องในการให้ความช่วยเหลือ แต่ยังไม่เพียงพอกับความ	๑. มีการจัดทำปรับปรุงแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอต่อการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในเขตความรับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลวังโพธิ์ ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและตระหนักในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	<p>ป้องกันและ บรรเทาสา ธารณภัยมีไม่ เพียงพอต่อการ ใช้งาน</p>	<p>๕. มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายหน้าที่การ ปฏิบัติงาน ๖. มีการออกคำสั่งจัดชุด ปฏิบัติการเวร เตรียมความ พร้อมเผชิญเหตุสาธารณภัย ตลอด ๒๔ ชั่วโมง ๗. มีการจัดกิจกรรม/ โครงการเพื่อฝึกอบรมและ ทบทวนศักยภาพ อปพร.</p>	<p>๓. การควบคุมที่มี อยู่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของ การควบคุม</p>	<p>เดือดร้อนของ ประชาชน ๓. ครุภัณฑ์ ยานพาหนะ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ในงาน ป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัยมีไม่เพียงพอ ต่อการใช้งาน (เกิดเหตุอุทกภัย แต่ไม่มีเรือในการ ให้ความช่วยเหลือ ประชาชน)</p>	<p>๓. ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแลการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัด ๔. จัดตั้งงบประมาณเพื่อ เป็นค่าบำรุง รักษาและ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่ใช้ ในงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยให้เพียงพอต่อ ความต้องการ</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลกุตุฝั่ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๖. กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อป้องกันประชาชนจากโรคติดต่อ (ไข้เลือดออก)</p> <p>๒. เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ปลอดจากโรคภัยไข้เจ็บ</p>	<p>๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)</p> <p>๒. พื้นที่บริเวณกว้างทำให้เกิดน้ำท่วมซึ่งเป็นแหล่งกักนำเชื้อ</p>	<p>๑. มีการพ่นหมอกควันเคมี การใส่ทรายอะเบท เพื่อป้องกันโรคไข้เลือดออก</p> <p>๒. การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้เกี่ยวกับการป้องกันตนเองและบุคคลภายในครอบครัวจากโรคติดต่อ(ไข้เลือดออก)</p> <p>๓. รพ.สต. กุดผึ้ง และ อส. ร่วมกันทำงานด้านการป้องกันโรคและควบคุมโรค</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมและสภาพภูมิอากาศ</p>	<p>๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)</p> <p>๒. พื้นที่บริเวณกว้างทำให้เกิดน้ำท่วมซึ่งเป็นแหล่งกักนำเชื้อ</p>	<p>๑. จัดทำแผนการพ่นหมอกควันเคมี การใส่ทรายอะเบท เพื่อป้องกันโรคไข้เลือดออก</p> <p>๒. การรณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชนในการป้องกันและให้ความรู้แก่ประชาชนในหมู่บ้าน ในการป้องกันและกำจัดยุงลาย โดยแจกเอกสารแผ่นพับประชาสัมพันธ์</p>	<p>สำนักงานที่รับผิดชอบ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	ทำให้ยากแก่ การควบคุม ๓. ปัญหาโรค ใช้เลือดออก ระบาดในเขต พื้นที่ เนื่องจาก ประชาชนไม่ ปฏิบัติตาม หลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจาก รอให้ อสม. มา ดูแล	๔. ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อ ไวนิล แผ่นพับ เสียงตาม สาย		๓. ปัญหาโรค ใช้เลือดออก ระบาดในเขต พื้นที่ เนื่องจาก ประชาชนไม่ ปฏิบัติตาม หลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจาก รอให้ อสม. มา ดูแล	เกี่ยวกับกำกับการป้องกันตนเอง จากโรคติดต่อ ๓. ส่งเสริม/อบรม ปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของ ประชาชนให้ปฏิบัติตาม หลัก ๕ ป. ๔. ใช้แบบสอบถามการ ลดลงของการ แพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตราป่วย อัตราการตาย	

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือ ประชาชนจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-๑๙) <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด-๑๙) เป็นไปตามมาตรการในการเฝ้า ระวัง ป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรค เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และการเบิกจ่าย งบประมาณในการป้องกันและควบคุมโรคเป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- เนื่องจาก ปัจจุบัน สถานการณ์ แพร่ระบาดของ โรคติดเชื้อไวรัส โคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด-๑๙) ใน พื้นที่ยังเป็น ปัญหาที่ต้องเฝ้า ระวังในการ	- มีคำสั่งแบ่งงานเพื่อ กำหนดผู้รับผิดชอบและมี การปรับปรุงคำสั่งให้เป็น ปัจจุบัน - มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตาม พระราชบัญญัติการ สาธารณสุข - ติดตามหนังสือแนวทาง ปฏิบัติในการควบคุมโรค	จากการประเมิน การควบคุมองค์การ บริหารส่วนตำบล กุดผึ้ง ดำเนินการ แต่งตั้งให้มี ผู้รับผิดชอบในการ ป้องกันและควบคุม โรค รวมทั้งบูรณา การกับหน่วยงาน	- การเบิกจ่าย งบประมาณใน การป้องกันและ ควบคุมโรค รวมทั้งค่าใช้จ่าย ในดำเนินการ จัดตั้งสถานที่ ควบคุมเพื่อ สังเกตการณ์เริ่ม	- ผู้บังคับบัญชามอบหมาย หน้าที่ให้ชัดเจนระหว่างผู้ ปฏิบัติด้านการควบคุมโรค และการดำเนินการ เบิกจ่าย และ ประสานงานกับส่วน ราชการเพื่อให้การ เบิกจ่ายเป็นไปตาม หนังสือสั่งการ	

องค์การบริหารส่วนตำบลกุด้ฝิ่ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	ป้องกันและควบคุม ในฐานะองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ได้รับมอบหมายจากผู้ว่าราชการจังหวัดให้ดำเนินการจัดตั้งสถานที่ควบคุมเพื่อสังเกตการณ์เริ่มป่วย และศูนย์พักคอย	และการเบิกจ่ายอย่างเป็นปัจจุบัน	อื่นที่เกี่ยวข้องใน การควบคุมโรค ส่วนการเบิกจ่ายงบประมาณที่เกี่ยวข้องขององค์กรต้องเบิกจ่ายในส่วนที่เกี่ยวข้องและอยู่ในอำนาจหน้าที่และไม่เกิดความซ้ำซ้อนกับหน่วยงานอื่น	ป่วย ที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีอำนาจและหน้าที่ในการเบิกจ่าย มีระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการหลายฉบับที่เชื่อมโยงและใช้ประกอบกัน หากเบิกจ่ายไม่ถูกต้อง อาจถูกเรียกเงินคืนจากหน่วยสอบ	- ติดตาม ศึกษา ค้นคว้า หนังสือแนวทางการควบคุมโรคและการเบิกจ่ายงบประมาณให้เป็นปัจจุบัน	

องค์การบริหารส่วนตำบลฤๅษี อำเภอสวรรคต จัหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘. ภารกิจตามกฎหมายป้องกันและแก้ไขภัยพิบัติ วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่ม ประชาชนทุกเพศทุกวัย ในเขตพื้นที่องค์การ บริหารส่วนตำบลฤๅษี - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่ม ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย	รวมทั้งการ เบิกจ่าย งบประมาณใน ส่วนที่เกี่ยวข้อง กับการป้องกัน และควบคุมโรค					
	๑. มีการแพร่ ระบาดของยา เสพติดในกลุ่ม วัยรุ่น ๓. ประชาชน ไม่ให้ความ ร่วมมือในการ	๑. ให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชน กลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. อปพร. ฝ่าย ปกครอง ผรส.ฯ เพื่อนำไป เผยแพร่ให้กับประชาชน ภายในชุมชน	๑. การควบคุมที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากผู้ค้ำ ผู้ เสพ รู้ถึงการตั้งจุด ตรวจ/จุดสกัด ทำ ให้ง่ายแก่การ จับกุมและ	๑. มีการแพร่ ระบาดของยาเสพติด ในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชน ไม่ให้ความ ร่วมมือในการ	๑. ให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชน กลุ่มประชาชนที่เป็นแกน นำ เช่น อสม. อปพร. ฝ่ายปกครอง ผรส.ฯ เพื่อ นำไปเผยแพร่ให้กับ ประชาชนภายในชุมชน	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลกุตุฝั่ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	<p>แจ้งเบาะแสผู้ค้ำ ผู้เสพ</p>	<p>๒. ให้ความร่วมมือกับสถานี ตำรวจตำรวจภูธรสุวรรณ คูหา ในการตั้งจุดสกัด เกี่ยวกับยาเสพติดในพื้นที่ เป้าหมาย</p> <p>๓. ให้ความรู้แก่นักเรียนและ เยาวชนเกี่ยวกับพิษภัยของ ยาเสพติด</p> <p>๔. ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียง ตามสายภายในชุมชน เกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด และโทษของผู้เสพ</p> <p>๕. ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและ เยาวชน ด้านกีฬาอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p>๖. ตรวจสอบหาสารเสพติดใน กลุ่มเสี่ยง</p>	<p>ประชาชนไม่ให้ความ สำคัญต่อโทษ และพิษภัยของยา เสพติด</p> <p>๒. มีการควบคุม แต่ยังไม่ทั่วถึง</p>	<p>แจ้งเบาะแสผู้ค้ำ ผู้เสพ</p>	<p>๒. ให้ความร่วมมือกับ สถานีตำรวจตำรวจภูธร สุวรรณคูหาในการตั้งจุด สกัดเกี่ยวกับยาเสพติดใน พื้นที่เป้าหมาย</p> <p>๓. ให้ความรู้แก่นักเรียน และเยาวชนเกี่ยวกับพิษ ภัยของยาเสพติด</p> <p>๔. ประชาสัมพันธ์ผ่าน เสียงตามสายภายใน ชุมชนเกี่ยวกับพิษภัยของ ยาเสพติดและโทษของผู้ เสพ</p> <p>๕. จัดให้มีการอบรมโทษ ของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยง อย่างต่อเนื่อง</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลฤๅษี อำเภอสวรรคต จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
					๖. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้ เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด ๗. จัดกิจกรรมตรวจสอบอาคาร เสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้าง ความตระหนักรู้เกี่ยวกับยาเสพติด	
๙. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินและการบันทึกบัญชี ถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การบริการรับเงิน - จ่ายเงิน การ จัดทำ ฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอก	๑. บุคลากร ผู้ปฏิบัติงาน ด้านการเงินและ บัญชีไม่เพียงพอ ผู้ตรวจฎีกา ผู้	๑. ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยด้วย การรับเงิน - การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและการตรวจ	๑. สอบทานการ ปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่	๑. บุคลากร ผู้ ปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชี ไม่เพียงพอ	๑. กำชับผู้มีหน้าที่ตรวจ ฎีกาก่อนการอนุมัติเบิก จ่ายเงินงบประมาณ ตรวจสอบเอกสาร	

องค์การบริหารส่วนตำบลตุ้มฝิ่ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำบัญชีรับเงิน เบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลด ระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินและรายงานการเงิน ถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการเบิกจ่ายและการจัดเก็บ ฎีกาให้เป็นปัจจุบันและถูกต้อง - เพื่อให้การลงบัญชีและการจัดทำงบการเงิน ประจำปีเดือนเป็นปัจจุบันและถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	จ่ายเงิน และผู้บันทึกบัญชี เป็นบุคคลคน เดียวกัน ๒. การเบิกจ่ายเงินโดยมีหลักฐาน ประกอบไม่ครบถ้วน ๓. จัดทำฎีกาไม่ถูกต้อง ๓. ทะเบียนคุมต่างๆ ไม่ครบถ้วน ๔. ลงบัญชีผิดประเภท	เงินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๕๗ และเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ๒. ระเบียบของกรมการปกครองว่าด้วยการบันทึกบัญชีการจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๕๘ ๓. การปฏิบัติตามข้อบัญญัติ เรื่องงบประมาณรายจ่าย ประจำปีและงบประมาณ รายจ่ายเพิ่มเติม ๔. กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๕. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร	เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒. การประเมินผลจากการตรวจสอบบัญชีรายรับ - รายจ่าย ๓. ตรวจสอบงานทางการเงิน ๔. ตรวจสอบการนำฝากเงิน ๕. มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อน	๒. การจัดทำเอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ถูกต้องตามที่ได้รับอนุมัติ ๓. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการ ตรวจสอบ ๔. เอกสาร ประกอบฎีกาไม่ครบถ้วนและทำ ถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิก	ประกอบ และให้ลงลายมือชื่อให้ครบถ้วน ๒. สรรหาบุคลากรด้าน การเงินและบัญชีเพิ่มเติม ๓. ให้หัวหน้าหน่วยงาน ย่อยแต่ละสำนัก / กอง ได้ตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรองความถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ๔. ทบทวนให้ทุกหน่วย / สำนัก / กอง ปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินฯ พ.ศ. ๒๕๕๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลคุดมั้ง อำเภอสวรรคต จัหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการรับบัญชี การรับ - การจ่าย ถูกต้องและรายงานตามกำหนด - เพื่อให้การจัดทำแบบบัญชี ทะเบียนและเอกสาร การเงิน ถูกต้อง - เพื่อให้การจัดทำแบบบัญชีทะเบียนและเอกสาร การเงินถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	๕. จัดทำงบ การเงิน ประจำเดือนไม่ ทันสมัยกำหนด ๖. การจัดทำ แบบบัญชี ทะเบียนและ เอกสารการเงิน แบบบัญชี ทะเบียนและ รายงานการเงิน ยังไม่ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๖. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพการ เรียนรู้และการปฏิบัติงาน ๗. ตรวจสอบการจัดทำฎีกา และเอกสารแนบท้ายฎีกา ๘. กำกับดูแลการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง ๙. จัดทำรายงานสถานะ การเงินประจำวันทุกวัน	จ่ายเงินในแต่ละ รายการ ๖. มีการติดตาม การดำเนินงาน ควบคุมการ ปฏิบัติงานด้าน การเงิน - บัญชี ให้ เป็นไปตามระเบียบ และเป็นปัจจุบัน ๗. การเพิ่มการ ตรวจสอบและ ความละเอียด รอบคอบของการ จัดทำฎีกา ทำให้ ลดข้อผิดพลาดใน การจัดเก็บเอกสาร การเบิกจ่ายเงิน มี	๕. ขาดบุคลากรที่ มีความรู้ ความสามารถมา ดำรงที่ว่างตาม แผนอัตรากำลัง สามปี ๖. แบบบัญชี ทะเบียน และรายงาน การเงิน ยังไม่ ถูกต้องกับ หน่วยงานที่ ตรวจสอบ ๗. มีระเบียบ หนังสือสั่งการเข้า มาให้ปรับปรุง เสมอ	๒) พ.ศ. ๒๕๕๘ โดย เครื่องคิด ๕. สรรหา รับโอน บุคลากรมาดำรงตำแหน่ง ให้ครบทุกตำแหน่งตาม แผนอัตรากำลังสามปี ตำแหน่งเจ้าพนักงาน การเงินและบัญชี ปง./ชง. จำนวน ๑ อัตรา ๖. กำกับเจ้าหน้าที่ที่ถือ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด ๗. จัดทำบัญชี รายงาน การเงินให้เป็นไปตาม หนังสือสั่งการเป็นปัจจุบัน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลคูฝิ่ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนงานการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๗. ขาดบุคลากร ที่มีความรู้ ความสามารถ มาดำรง ตำแหน่งที่ว่าง ตามแผน อัตรากำลังสาม ปี		การจัดเก็บเป็น ประจำทุกเดือน ๘. การควบคุมที่มี อยู่สามารถลด ความเสี่ยงได้ระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการ ตรวจสอบความ ถูกต้องทั้งหมด ๙. มีการจัดบัญชี แต่ยังไม่ถูกต้องต่อ หน่วยงาน ตรวจสอบ	๘. มีการประสาน ผู้ที่เกี่ยวข้องยังมี อุปสรรค เพราะ ขาดความรู้ความ เข้าใจ	๘. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม และประชุมให้ความรู้ อย่างต่อเนื่อง	
๑๐. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม วัตถุประสงค์	๑. การจัดเก็บ ภาษียังไม่ ถูกต้องตาม	๑. มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน	๑. การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน มีผลต่อการ	๑. ประชาชนยัง ขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับ	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนได้รับทราบ เกี่ยวกับภาษีแบบใหม่	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>- เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นธรรม ถูกต้อง ประชาชนให้ความร่วมมือในการจัดเก็บภาษีโดยนำ แผนที่ภาษีมานำปฏิบัติอย่างจริงจัง</p>	<p>ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการ เจ้าหน้าที่ยัง ขาดความรู้ ความเข้าใจ ๒. มีการออก พรบ. ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูก สร้างฉบับใหม่</p>	<p>๒. มีการอบรมให้ความรู้ ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ ๓. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบ</p>	<p>ควบคุมและติดตาม แต่ยังไม่เพียงพอ ๒. การอบรมให้ความรู้ความเข้าใจ ยังไม่เพียงพอ ๓. ยังไม่มีการ ประชาสัมพันธ์ เพียงพอ</p>	<p>ภาษีแบบใหม่ (ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง) ๒. โปรแกรมแผน ที่ภาษีทำงานโดย มีรายละเอียดมาก อาจเกิดความ ผิดพลาดได้ ๓. การให้ความรู้ ความเข้าใจแก่ เจ้าหน้าที่ยังไม่ทั่วถึงและ เพียงพอ</p>	<p>(ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง) ๒. ให้เจ้าหน้าที่ ที่ผ่านการ อบรมแผนที่ภาษีถ่ายทอด ความรู้กับพนักงานที่ เกี่ยวข้อง ๓. มีการมอบหมาย เจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตาม ระเบียบฯ ขึ้นตอน และ วิธีการ อย่างเคร่งครัด</p>	
<p>๑๑. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริการพัสดุสอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงิน และแผนการจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ด้านพัสดุ ขาด</p>	<p>๑. คำสั่งแบ่งงานภายในกอง คลังแต่งตั้งไว้</p>	<p>๑. กิจกรรมด้าน ทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุมีการ ควบคุมที่เพียงพอ</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้าน พักดู ขาดความรู้ ความเข้าใจด้าน</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบได้รับการ ฝึกอบรมและให้ศึกษา</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. เพื่อให้มีการจัดทำ การควบคุม รายรับ - รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี</p> <p>๓. เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้ การจัดหา จัดซื้อ-จัดจ้าง ทรัพย์สิน เป็นไปตามความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการ ประชาชนมีระบบการควบคุม เป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัด และถูกต้อง</p>	<p>ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุ</p> <p>๓. การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ เป็นไปตามแผนการเบิก</p> <p>เบิกจ่ายเงิน ทำ ให้การจัดสรรงบประมาณไม่ เป็นไปตาม วัตถุประสงค์</p> <p>๔. ขาดการ ควบคุมวัสดุ สิ้นเปลือง</p>	<p>๒. หัวหน้างานและผู้บริหาร ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓. มีขั้นตอนการทำงาน</p> <p>๔. มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>บรรลุตาม วัตถุประสงค์ของ การควบคุมได้ใน ระดับหนึ่งโดยได้ ดำเนินการให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เครื่องครัด โดยการ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมฯ แต่ ยังมีจุดอ่อนในการ ควบคุมด้านการ สรรหาบุคลากร เนื่องจากงานพัสดุมี จำนวนมาก และ ไม่มีบุคลากร</p>	<p>พัสดุ และ ทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๒. การควบคุม วัสดุสิ้นเปลือง มี การบันทึก รับ - จ่าย ล่าช้า</p> <p>๓.การจัดทำพัสดุ ไม่ตรงตาม แผนการจัดซื้อจัด จ้าง</p>	<p>หนังสือสั่งการและคู่มือให้ ตักก่อนลงมือปฏิบัติ</p> <p>๒. กำชับให้หน่วยงาน เจ้าของงบประมาณจัดทำ แผนการเบิกจ่ายแต่ละ ไตรมาสให้ตรงกับความต้องการ</p> <p>ต้องการใช้งามากที่สุด</p> <p>๓. ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบจัดทำ ทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลือง ให้ถูกต้อง ครบถ้วนและ เป็นปัจจุบัน สามารถ ตรวจสอบได้ทุกเวลา</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลกุด้ฝิ่ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
			เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน ๒. การจัดซื้อจัด จ้างได้มีการเพิ่ม ความละเอียด รอบคอบของ เอกสารได้ดีใน ระดับหนึ่ง แต่การ ควบคุมยังไม่ เพียงพอ ขาดการ ตรวจสอบอย่าง ต่อเนื่องและ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการแก้ไขปรับปรุง อยู่เสมอ และการ จัดทำแผนการ			

องค์การบริหารส่วนตำบลคูฝิ่ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนงานการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๒. กิจกรรมงานการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ประสิทธิภาพของงานก่อสร้างให้ได้ มาตรฐานถูกต้องตามหลักวิชาการ ๒. เพื่อการควบคุมงานก่อสร้างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ ๓. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและสนองต่อความ ต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง	๑. ขาด เจ้าหน้าที่ด้าน ช่างก่อสร้าง เป็นสาเหตุทำให้ ให้การ ปฏิบัติงานมี ความล่าช้าไม่มี ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิภาพ ๒. เจ้าหน้าที่ ขาดความรู้ ความเข้าใจใน เรื่องเทคนิค	๑. คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุม งาน ๒. กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมายต่างๆ ต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง ๓. มีการตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีสำหรับเป็น ค่าลงทะเบียนเข้ารับการ ฝึกอบรม ๔. ทำคำสั่งมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่ควบคุมงาน	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ ด้านช่างก่อสร้าง เป็นสาเหตุทำให้ การปฏิบัติงานมี ความล่าช้าไม่มี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุม งานก่อสร้างไม่ สามารถควบคุม งานก่อสร้างได้ อย่างมี ประสิทธิภาพ เนื่องจากมีทำ			
			จัดหาพัสดุยังไม่ ครบถ้วน	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ ด้านช่างก่อสร้าง เป็นสาเหตุทำให้ การปฏิบัติงานมี ความล่าช้าไม่มี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ ๒. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความ เข้าใจในเรื่องของ เทคนิคทางด้าน วิศวกรรมขั้นสูงใน โครงการที่ต้องใช้ เทคนิคในงานที่มี	๑.สรรหา ประชาสัมพันธ์ รับโอน-ย้าย บุคลากรมา ดำรงตำแหน่ง ผอ.กอง ช่าง (ระดับต้น) ๑ อัตรา ๒. กำกับ ให้คำชี้แนะผู้นำ ชุมชน/ประชาชนหมู่บ้าน ให้รู้บทบาทหน้าที่ของ ตนเองในการช่วย สอดส่องดูแลงานก่อสร้าง ในพื้นที่ของตนเองอีกทาง หนึ่ง	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลกุตุฝั่ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนงานการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	ทางด้าน วิศวกรรมขั้นสูง ในโครงการที่ ต้องใช้เทคนิคใน งานที่มีขนาด ใหญ่และต้องใช้ เทคนิคขั้นสูง ๓. งานด้าน ก่อสร้างที่เป็น สมบัติสาธารณะ ไม่ได้ช่วยกัน ดูแลรักษา เท่าที่ควร	ก่อสร้างเป็นสายลักษณะ อักษร ๕. ตรวจสอบงานก่อสร้าง เป็นระยะๆ เป็นขั้นตอน	หน้าที่ควบคุมงาน หลายโครงการ ๓. คู่มือภาพชีวิต ของประชาชนใน พื้นที่ที่ขึ้นสะตอก ปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สิน ๔. เกิดการการ สร้างงาน สร้าง รายได้ให้กับชุมชน	ขนาดใหญ่และ ต้องใช้เทคนิค ขั้นสูง ๓. งานด้าน ก่อสร้างที่เป็น สมบัติสาธารณะ ไม่ได้ช่วยกันดูแล รักษาเท่าที่ควร		

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๓. กิจกรรมงานด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้ประสิทธิภาพของงานก่อสร้างให้ได้ มาตรฐานถูกต้องตามหลักวิชาการ</p> <p>๒. เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย</p> <p>๓. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของ งานและเกิดประโยชน์สูงสุด</p> <p>๔. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่อ งานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ ด้านช่างขาด ความเชี่ยวชาญ ด้านไฟฟ้าทำให้ การปฏิบัติงาน ไม่มีประ สิทธิภาพ และประสิทธิ ผล</p> <p>๒. อุปกรณ์ที่ใช้ ในการติดตั้ง/ ซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบ สมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว</p>	<p>๑. คำสั่งมอบหมายงาน ๒. กำกับเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมายต่างๆ ต่างๆที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. มีการตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีสำหรับการ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า เพื่อติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของเทคนิค ทางด้าน วิศวกรรมไฟฟ้า</p> <p>๒. การจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ในการ ติดตั้ง/ซ่อมแซม ไฟฟ้าไม่ครบตาม ต้องการ ทำให้ไม่ สามารถติดตั้ง/ ซ่อมแซมไฟฟ้าได้ ทันตามความ ต้องการของ ประชาชน</p> <p>๓. อุปกรณ์ที่ใช้ใน การซ่อมแซมไฟฟ้า</p>	<p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่ ด้านไฟฟ้าเป็น สาเหตุทำให้การ ปฏิบัติงานเกิด ความล่าช้า ไม่มี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล</p> <p>๒. อุปกรณ์ที่ใช้ใน การติดตั้ง/ ซ่อมแซมไฟฟ้ายัง ไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็วใน การปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. สรรหาบุคลากรเพื่อ ปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้า ๒. จัดซื้อรถกระเช้า เพื่อให้สำหรับซ่อมแซม ไฟฟ้า</p> <p>๒. จัดหาบุคลากรเพิ่มขอ คำปรึกษาจากหน่วยงาน อื่นๆ ๓. ตั้ง งบประมาณจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ให้ครบสมบูรณ์และ เพียงพอสำหรับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุ การใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลกุสุมาลย์ อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	ในการปฏิบัติงาน ๓. ขาดบุคลากรเฉพาะทางด้านไฟฟ้า ๔. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่อง การไฟฟ้าให้ ถูกต้องตาม หลักของการ ไฟฟ้าส่วน ภูมิภาค		ยังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการ ปฏิบัติงาน ๔. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้เรื่อง การ ไฟฟ้าให้ถูกต้องตาม หลักของการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค			

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๔. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและ ตัดแปลงอาคารต่างๆ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานการขออนุญาตก่อสร้างและ ตัดแปลงอาคารต่างๆ ในเขตองค์การบริหารส่วน ตำบลวังโพธิ์ ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร	ประชาชนผู้ขอ อนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลง อาคารเตรียม เอกสารเพื่อมา รับบริการไม่ ครบถ้วน รวมทั้งละเลย การปฏิบัติตาม กฎหมายว่าด้วย การควบคุม อาคาร	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ ความ รับผิดชอบที่ชัดเจน ๒. จัดทำแผนปฏิบัติงาน การขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคารแจก ผู้มาติดต่อ ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติตาม ระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง	๑. กำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานที่มี ผลดีต่อการควบคุม และติดตาม แต่ยังไม่ เพียงพอ ๒. เจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ การปฏิบัติงานยังไม่ เพียงพอ	๑. การปฏิบัติไม่ เป็นไปตาม แนวทางที่วางไว้ และไม่เป็นไปตาม ขั้นตอนและ ระเบียบตาม กฎหมาย ๒. ขาดเจ้าหน้าที่ ด้านช่างเป็น สาเหตุทำให้การ ปฏิบัติงานเกิดการ ความล่าช้า ไม่มี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล ๓. เจ้าหน้าที่ มี ความรู้ ความ เข้าใจ แต่ยังไม่	๑. สรรหา ประชาสัมพันธ์ รับโอน-ย้าย บุคลากรมา ดำรงตำแหน่งผอ.กองช่าง (ระดับต้น) ๑ อัตรา ๒. มีการมอบหมาย เจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตาม ระเบียบ ขั้นตอน และ วิธีการอย่างเคร่งครัด ๓. ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแล การ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างเคร่งครัด ๔. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านการขอ อนุญาตก่อสร้างตาม ระเบียบที่ กฎหมาย กำหนด	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลคูড়มั่ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๕. ภารกิจกรมงานบริหารการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานในพื้นที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศและประกันคุณภาพ การศึกษาและงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p> <p>๒. เพื่องานบริหารการศึกษาและงานส่งเสริม การศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อกฎหมายกำหนด</p> <p>๓. เพื่อให้มีการพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้เป็นระบบ และมีการจัดการเรียนการสอนให้ได้มาตรฐาน</p>	<p>๑. ครูและผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการ</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการจัดทำหลักสูตร ตลอดจนมาตรฐานการศึกษาอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p> <p>๓. จัดทำแผนการพัฒนา ศูนย์เด็กให้ครอบคลุมทั้ง ด้านการเรียนการสอน</p> <p>๔. จัดหาสื่อการเรียนการสอน ให้ครอบคลุมทุกด้าน</p> <p>๕. ปรับปรุงอาคารสถานที่</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ</p> <p>๒. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา</p> <p>๓. ประเมินผลจากการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. มีการตรวจเยี่ยม ประเมินศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๒ แห่ง</p> <p>๕. การกำหนดแนวทางปฏิบัติการ ที่มีผลต่อการ</p>	<p>เพียงพอและยังขาดความรอบคอบในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑. ครูและผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ การปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะ การจัดทำ แผนพัฒนา การศึกษาของ</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เพื่อพัฒนาอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. จัดทำอุปกรณ์สำหรับส่งเสริมพัฒนาการเด็กเล็ก ด้านสนามเด็กเล่น</p> <p>๓. จัดอบรม ประชุมให้ความรู้ความเข้าใจด้าน การศึกษาและพัฒนา การศึกษาและพัฒนาก่อน ที่จำเป็นสำหรับเด็กเล็กแก่ผู้ปกครอง</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลคูฝี่ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. เพื่อพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา ศูนย์พัฒนา เด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลคูฝี่ง มีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ ๕. เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๖. เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ๗. การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ข้อ ๙ ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีบริหารรายได้ของ สถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายการจัด การศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๑ หมวด ๓ การจ่ายเงิน ๘. เพื่อจัดระบบรวบรวมและวิเคราะห์ข้อมูลทาง การศึกษาเพื่อพัฒนาการเรียนการสอนและจัดทำ แผนพัฒนาของส่วนการศึกษาฯ ให้งานด้าน การศึกษามีระบบ ระเบียบประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผล	ศึกษาของ สถานศึกษา ซึ่ง มีความสำคัญ กับการเบิกจ่าย งบประมาณ ๒. ด้านสถานที่ ภายในบริเวณ ศูนย์ฯ มีการ ปรับปรุงเพียง บางส่วน สถานที่คับแคบ ๓. บริหารงาน ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กให้เป็นไปตาม ระเบียบ มาตรฐานของ	๖. ประชุม/ตรวจสอบกับ คณะกรรมการศูนย์ฯ ผู้ปกครอง เพื่อประชุมการ เรียนการสอน ๗. ส่งครูผู้ดูแลเด็ก ผู้ดูแล เด็กเข้าร่วมอบรม เพื่อเพิ่ม ความรู้ความสามารถ พัฒนาทักษะการสอนให้ ยิ่งขึ้น ๘. ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม ระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เพื่อ พัฒนาอย่างต่อเนื่อง ๑๐. มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน	ควบคุมและติดตาม การปฏิบัติงานได้ ตามแผน ๖. พนักงานที่ได้รับ แต่งตั้งมีการฝึกในการ ปฏิบัติงานประจำ เยอะอยู่แล้วจึงใช้ เวลาในการ ตรวจทานไม่ ละเอียดถี่ถ้วน ๗. การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน มีผลต่อการ ควบคุมและติดตาม แต่ยังไม่เพียงพอ	ความสำคัญกับ การเบิกจ่าย งบประมาณ ๒. ขาดอุปกรณ์ สำหรับส่งเสริม พัฒนาการของ เด็กเล็กด้านสมาธิ เด็กเล่น ๓. เจ้าหน้าที่ยังไม่ มีความชำนาญ ด้านการเงินและ งานพัสดุ จัดทำ บัญชีของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๓. ผู้ปกครองยังไม่ มีความรู้ความ เข้าใจในด้าน		

องค์การบริหารส่วนตำบลกุตุฝั่ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๔. เจ้าหน้าที่ยัง ไม่มีความ ชำนาญด้าน การเงินและงาน พัสดุ จัดทำ บัญชีของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๖. การ ปฏิบัติงาน เป็นไปตามแผน ที่วางไว้แต่ยัง ล่าช้า การ ฝึกอบรมให้ ความรู้ยังไม่ เข้าใจและไม่	๑๑. ประชุมชี้แจงให้ความรู้ ความเข้าใจแก่ผู้ปกครองเด็ก เล็ก	๘. การประชุม ชี้แจงผู้ปกครองเด็ก ยังไม่เพียงพอ ๙. การอบรมให้ ความรู้ความเข้าใจ ยังไม่ทั่วถึงและ เพียงพอ	การศึกษาและ พัฒนาการที่ จำเป็นสำหรับเด็ก เล็ก		

องค์การบริหารส่วนตำบลคูฝ้าย อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	ทั่วถึงอย่าง เพียงพอ ๗.การ ปฏิบัติงาน เป็นไปตามแผน ทั่วถึงไว้แต่ยัง ล่าช้าและ ผู้ปกครองยังไม่ มีความรู้ความ เข้าใจในด้าน การศึกษาและ พัฒนาการที่ จำเป็นสำหรับ เด็กเล็ก					

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๖. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อกำหนดกำหนด - เพื่อให้ใช้จ่ายงบประมาณด้านการจัดงาน ประเพณีท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และตามความจำเป็นประหยัด 	<p>๑. งานล่าช้าไม่ตรงตามวัตถุประสงค์</p> <p>๒. บุคลากรทางการศึกษาที่ปฏิบัติงานด้านการศึกษากังวลว่าถ้าทำไปแล้วจะถูกระเบียบหรือไม่หรือจะโดนเรียนเงินคืนหรือเปล่า เป็นต้น</p> <p>๓. การจัดกิจกรรมตาม</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองการศึกษา แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ชัดเจน</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน</p> <p>๓. นำระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติ</p> <p>๔. เบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริง และใช้จ่ายอย่างประหยัด</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ</p> <p>๒. มีการจัดซื้อจัดจ้าง แจกของ กิจกรรมโดยตรงในการจัดงาน โครงการเกินความจำเป็นและไม่เป็น การบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนในพื้นที่ อย่างแท้จริง</p>	<p>๑. งานล่าช้าไม่ตรงตามวัตถุประสงค์</p> <p>เนื่องจากบุคลากรทางการศึกษาที่ปฏิบัติงานด้านการศึกษายังขาดทักษะ ความรู้</p> <p>๓. การจัดซื้อจัดจ้างไม่โครงการ บางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้อาจส่งผลให้มีการเรียกเงินคืนเมื่อ</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน พร้อมกำกับให้ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการระเบียบ และข้อกำหนดต่างๆ จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ</p> <p>๒. ให้พบทวนและกำหนดมาตรการงบประมาณในการจัดงานโครงการที่ใช้จ่ายงบประมาณ ตลอดจนความต้องการ และแก้ไขปัญหาดังกล่าวอย่างจริงจัง เบิกจ่ายเท่าที่จ่าย</p>	<p>สำนักงานที่รับผิดชอบ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
--	------------	-------------------------	-----------------------------	------------------------	----------------------------	----------------------

<p>๑๗. กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านสวัสดิการสังคม</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การดำเนินงานด้านสวัสดิการสังคม เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ - เพื่อพัฒนาสวัสดิการสังคมส่งเสริมสวัสดิการเด็ก และเยาวชน ผู้ด้อยโอกาส ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ให้ได้รับบริการและสวัสดิการอย่างทั่วถึงและเป็นธรรม 	<p>ประเพณีและวัฒนธรรม</p> <p>๑. การปฏิบัติไม่เป็นไปตาม แนวทางที่วางไว้ และไม่ปฏิบัติตามขั้นตอน และระเบียบฯ การ ประสานงาน ด้านข้อมูลเชิง ขาดความ ต่อเนื่อง</p>	<p>๑. มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การปฏิบัติตาม กฎระเบียบของทางราชการ</p>	<p>๑. การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน มีผลดีต่อการควบคุมและติดต่อ</p> <p>๒. สร้างความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องความ ร่วมมือในชุมชน</p> <p>๓. รมรงค์ ประชาสัมพันธ์และ จัดให้มีการ</p>	<p>หน่วยตรวจสอบ มาตราตรวจสอบ</p> <p>๑. การปฏิบัติไม่เป็นไปตาม แนวทางที่วางไว้ และไม่ปฏิบัติตามขั้นตอน และระเบียบฯ</p> <p>๒. การ ประสานงานด้าน ข้อมูลเชิงขาด ความต่อเนื่อง</p> <p>๓. กลุ่ม ผู้ด้อยโอกาส ยัง ได้รับความ</p>	<p>จริงและใช้จ่ายอย่าง ประหยัด</p> <p>๑. มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตาม ระเบียบฯ ขั้นตอน และวิธีการอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแล การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัด</p> <p>๓. รมรงค์ ประชาสัมพันธ์ เพื่อจัดให้กลุ่ม ผู้ด้อยโอกาส รับทราบถึง การขอรับความช่วยเหลือ จากหน่วยงานของรัฐอย่าง ทั่วถึง</p>	
---	---	---	--	---	--	--

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๔. ภารกิจกรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพ สำหรับผู้สูงอายุ คนพิการและผู้พิการและผู้พิการ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการสวัสดิการการเงินสงเคราะห์ เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วย เอดส์ เป็นไปโดยรวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - เพื่อพัฒนาสวัสดิการสังคมส่งเสริมสวัสดิการเด็ก และเยาวชน ผู้ด้อยโอกาส ผู้สูงอายุ คนพิการและ	๑. การปฏิบัติไม่ เป็นไปตาม แนวทางที่วางไว้ ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ กรมและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑. การปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ กรม. และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	ประชาชนในชุมชน อย่างต่อเนื่อง ๔. ส่งเจ้าหน้าที่ อบรมอย่างต่อเนื่อง	ช่วยเหลือจาก หน่วยงานของรัฐ ยังไม่ทั่วถึง	๔. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม อบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อ ได้รับการพัฒนาความรู้ และทักษะในการ ปฏิบัติงานที่ถูกต้อง	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
			๑. สร้างความ เข้าใจกับประชาชน ในเรื่องความ ร่วมมือในชุมชน ๒. ประชาสัมพันธ์ การค้าเงินการ สวัสดิการเงิน สงเคราะห์เพื่อการ ยังชีพสำหรับ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์	๑. ผู้สูงอายุ คนพิการ ไม่ สะดวกในการรับ เงินเข้าบัญชี ธนาคารเนื่องจาก เกิดความ ยากลำบากในการ ไปถอนเงินเพราะ อยู่ห่างไกลจากตัว อำเภอ	๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่ สำรวจผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ที่ไม่สะดวกในการรับเงิน เข้าบัญชีธนาคาร เพื่อ เปลี่ยนช่องทางการรับเงิน เป็นรับด้วยตนเอง ๒. ผู้บังคับบัญชากำกับ และควบคุมดูแลให้ เจ้าหน้าที่ ศึกษาระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลคูคตฝั่ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ผู้ปวยเอตส์ ให้ได้รับบริการและสวัสดิการอย่าง ทั่วถึงและเป็นธรรม		๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้า ร่วมอบรมอย่าง ต่อเนื่อง	๒.การปฏิบัติตาม ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ กรม. และ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง มีการ ปรับปรุงแก้ไข อย่างสม่ำเสมอ	หนังสือชี้แจงต่าง ๆ โดยสม่ำเสมอ ๓. ประชาสัมพันธ์การ ดำเนินการสวัสดิการเงิน สงเคราะห์เพื่อการยังชีพ สำหรับผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ปวยเอตส์	๑.กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในปฏิบัติงาน ตามลำดับ ขั้นตอน รวมทั้งหมั่นเข้าไปศึกษา ระเบียบ หนังสือสั่งการ ต่าง ๆ ในเว็บไซต์ของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น เป็นประจำ	
๑๙. กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การ พัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้าน อื่น ๆ ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ ทรัพยากรทุกประเภท	๑.การปฏิบัติ ภายในหน่วย ตรวจสอบ ภายในไม่เป็นไป ตามระเบียบฯ ทุกขั้นตอน ๒.ขาดบุคลากร ที่มีความรู้ ความสามารถ	๑.มีการควบคุมโดย มอบหมายให้ หัวหน้าสำนัก / ผู้อำนวยการ ตรวจสอบ กำกับดูแลผู้บังคับบัญชา ในการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง ๒.ศึกษาระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หนังสือ	หัวหน้าสำนัก / ผู้ อำนวยการ ตรวจสอบ กำกับ ดูแล ผู้บังคับบัญชาใน การปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง ได้มี การแก้ไข เพิ่มเติม กฎ ระเบียบ	๑.ขาดบุคลากรที่ มีความรู้ ความสามารถใน การปฏิบัติงาน (นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน) ๒.ระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือชี้แจง	๑.กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในปฏิบัติงาน ตามลำดับ ขั้นตอน รวมทั้งหมั่นเข้าไปศึกษา ระเบียบ หนังสือสั่งการ ต่าง ๆ ในเว็บไซต์ของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น เป็นประจำ	สำนักงานที่ รับผิดชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลคูฝิ่ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ในการ ปฏิบัติงาน (นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน)	ข้อบกพร่องที่เกี่ยวข้องเพื่อใช้ ประกอบในการตรวจสอบ	หนังสือสั่งการใหม่ๆ อยู่ตลอดเวลา	ต่างๆ ที่ไม่เป็น ปัจจุบัน มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ บ่อยครั้ง	๒.เปิดกรอบและ ประชาสัมพันธ์รับโอน ย้ายหรือขอใช้บัญชีภิกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบ ภายใน(ปก./ชก.) จำนวน ๑ อัตรา		

ลงลายมือชื่อ

ผู้รายงาน

(นายการุณย์ ห้วยหงษ์ทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูฝิ่ง
วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง ได้ตรวจสอบการประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานที่ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินผลดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง มีความเพียงพอปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกต เกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายใน และหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. สำนักปลัด ความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๘ กิจกรรม คือ

๑) การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น การปฏิบัติตามแนวทางการปฏิบัติงาน แต่ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทุกกลุ่มเป้าหมาย

- การจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานงานยุทธศาสตร์และงบประมาณ เข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ใช้ข้อมูลการติดตามและการประเมินผลของคณะกรรมการติดตามและประเมินแผนผลพัฒนา

๒) กิจกรรมงานสารบรรณ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- ในการลงทะเบียนหนังสือส่ง มีการลงทะเบียนที่หนังสือเข้าซ้อน

- หนังสือรับที่มีชั้นความเร็วในบางครั้งเจ้าพนักงานธุรการไม่ได้แจ้งเจ้าของเรื่องทราบทันที

- การจัดเก็บคำสั่ง หนังสือภายนอก -หนังสือภายในไม่สามารถจัดเก็บให้เป็นระเบียบ ครบถ้วนเนื่องจากเจ้าของเรื่องไม่ได้นำมาให้สารบรรณกลางจัดเก็บตามระเบียบ

- การจัดเก็บเอกสารยังไม่เป็นระบบ ค้นหาไม่ชัดเจนเอกสารที่ส่งออกไปส่วนราชการภายนอก ต้องใช้เวลาในการค้นหาทำให้หาเอกสารยืนยันล่าช้า และการเปลี่ยนแปลงของข้อกฎหมาย

๓) กิจกรรมด้านการใช้และการบำรุงรักษารถยนต์ของหน่วยงาน มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายบ่อย เนื่องจากรถยนต์มีอายุการใช้งานที่มานาน และมีเพียงหนึ่งคันเท่านั้น การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

๔) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล
- เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที, การใช้น้ำมัน เป็นต้น

๕) กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ยังต้องควบคุมภายในเกี่ยวกับปัจจัยภายในและภายนอก เช่น

- ปัญหาภัยพิบัติต่าง ๆ เป็นภัยธรรมชาติยากต่อการป้องกันและควบคุม
- มีการประสานการดำเนินงานในการให้ความช่วยเหลือแต่ยังไม่เพียงพอกับความเดือดร้อนของประชาชน
- ในการดำเนินการในเรื่องแผน การจัดเตรียมบุคลากรพร้อมแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้นโดยไม่สามารถคาดการณ์ล่วงหน้าได้
- บุคลากรต้องเพิ่มพูนความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานให้มากขึ้น ฝึกหาความรู้อย่างสม่ำเสมอ มีความรอบครอบในการปฏิบัติงาน

๖) ป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ยังต้องควบคุมภายในเกี่ยวกับปัจจัยภายในและภายนอก เช่น

- ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากรอให้ อสม. มาดูแล
- ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ (โรคไข้ เลือดออก)

๗) กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ยังต้องควบคุมภายในเกี่ยวกับปัจจัยภายในและภายนอก เช่น

- เนื่องจากปัจจุบันสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส โคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด-๑๙) ในพื้นที่ยังเป็นปัญหาที่ต้องเฝ้าระวังในการป้องกันและควบคุม ในฐานะองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ได้รับมอบหมายจากผู้ว่าราชการจังหวัดให้ดำเนินการจัดตั้งสถานที่ควบคุมเพื่อสังเกตการณ์เริ่มป่วย และศูนย์พักคอย รวมทั้งการเบิกจ่ายงบประมาณในส่วนที่เกี่ยวข้อง กับการป้องกันและควบคุมโรค
- การเบิกจ่ายงบประมาณในการป้องกันและควบคุมโรค รวมทั้งค่าใช้จ่ายในการดำเนินการจัดตั้งสถานที่ควบคุมเพื่อสังเกตการณ์เริ่มป่วย ที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีอำนาจและหน้าที่ในการเบิกจ่าย มีระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการหลายฉบับที่เชื่อมโยงและใช้ประกอบกัน หากเบิกจ่ายไม่ถูกต้องอาจถูกเรียกเงินคืนจากหน่วยสอบ

๘) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ยังต้องควบคุมภายในเกี่ยวกับปัจจัยภายในและภายนอก เช่น

- มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น
- ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ

๒. กองคลัง ความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๓ กิจกรรม คือ

๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ยังต้องควบคุมภายในเกี่ยวกับปัจจัยภายในและภายนอก เช่น

- บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอ
- ระเบียบ คำสั่ง หนังสือสั่งการที่มีการปรับปรุงใหม่อยู่ตลอดเวลา ทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่เข้าใจและไม่ทันต่อเหตุการณ์

๒) กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ยังต้องควบคุมภายในเกี่ยวกับปัจจัยภายในและภายนอก เช่น

- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับภาษีแบบใหม่ (ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง) ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

- โปรแกรมแผนที่ภาษีทำงานโดยมีรายละเอียดมากอาจเกิดความผิดพลาดได้
- การอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ที่ยังไม่ทั่วถึงและเพียงพอ

๓) กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ยังต้องควบคุมภายในเกี่ยวกับปัจจัยภายในและภายนอก เช่น

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ขาดความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุ และการจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน
- การควบคุมวัสดุสิ้นเปลือง มีการบันทึก รับ - จ่าย ล่าช้า
- การจัดหาพัสดุไม่ตรงตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง

๓. กองช่าง ความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๓ กิจกรรม คือ

๑) กิจกรรมงานการก่อสร้าง มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ยังต้องควบคุมภายในเกี่ยวกับปัจจัยภายในและภายนอก เช่น

- ขาดเจ้าหน้าที่ด้านช่างก่อสร้างเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้าไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒) กิจกรรมงานด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ยังต้องควบคุมภายในเกี่ยวกับปัจจัยภายในและภายนอก เช่น

- ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้าเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน

๓) กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ยังต้องควบคุมภายในเกี่ยวกับปัจจัยภายในและภายนอก เช่น

- ขาดเจ้าหน้าที่ด้านช่างเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล๓. เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจ แต่ยังไม่เพียงพอและยังขาดความรอบคอบในการปฏิบัติงาน

๔. สำนักปลัด ส่วนงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๒ กิจกรรม คือ

๑) กิจกรรมงานบริหารการศึกษา มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ยังต้องควบคุมภายในเกี่ยวกับปัจจัยภายในและภายนอก เช่น

- ครูและบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ

- เจ้าหน้าที่ยังไม่มี ความชำนาญด้านการเงินและงานพัสดุ จัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ผู้ปกครองยังไม่มี ความรู้ความเข้าใจในด้านการศึกษาและพัฒนาการที่จำเป็นสำหรับเด็กเล็ก

๒) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ยังต้องควบคุมภายในเกี่ยวกับปัจจัยภายในและภายนอก เช่น

- งานล่าช้าไม่ตรงตามวัตถุประสงค์เนื่องจากบุคลากรทางการศึกษาที่ปฏิบัติงานด้านการศึกษายังขาดทักษะ ความรู้
- การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้อาจส่งผลให้มีการเรียกเงินคืนเมื่อหน่วยตรวจสอบมาตรวจสอบ

๕. สำนักปลัด ส่วนงานสวัสดิการสังคม ความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๒ กิจกรรม

๑) กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านสวัสดิการสังคม มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ยังต้องควบคุมภายในเกี่ยวกับปัจจัยภายในและภายนอก เช่น

- การปฏิบัติไม่เป็นไปตามแนวทางที่วางไว้ และไม่เป็นไปตามขั้นตอน และระเบียบขาดความต่อเนื่องในการประสานงานด้านข้อมูล
- กลุ่มผู้ด้อยโอกาส ยังได้รับความช่วยเหลือจากหน่วยงานของรัฐยังไม่ทั่วถึง

๒) กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ยังต้องควบคุมภายในเกี่ยวกับปัจจัยภายในและภายนอก เช่น

- ผู้สูงอายุ คนพิการ ไม่สะดวกในการรับเงินเข้าบัญชีธนาคารเนื่องจากเกิดความยากลำบากในการไปถอนเงินเพราะอยู่ห่างไกลจากตัวอำเภอ
- การปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการปรับปรุงแก้ไขอย่างสม่ำเสมอ

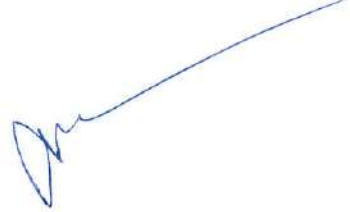
๖. หน่วยตรวจสอบภายใน ความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๑ กิจกรรม

๑) กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ยังต้องควบคุมภายในเกี่ยวกับปัจจัยภายในและภายนอก เช่น

- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน (นักวิชาการตรวจสอบภายใน) จึงทำให้งานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร ควรประชาสัมพันธ์รับโอน ย้าย หรือขอใช้บัญชีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน (ปฏิบัติการ/ชำนาญการ) จำนวน ๑ ตำแหน่ง ๑ อัตรา

- มีระบบการควบคุมภายในที่มีดำเนินงานตามระเบียบและแนวทางปฏิบัติ แต่เนื่องจากด้วยภาระงานที่ต้องปฏิบัติมีหลายกิจกรรม และไม่มีบุคลากรที่ปฏิบัติงานในสายตรง ดังนั้น จึงยังต้องมีการควบคุมการดำเนินงานในทุกกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง

(ลงชื่อ)



(นายการุณย์ ห้วยหงษ์ทอง)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖