



รายงานการควบคุมภายใน
ของ
องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

หนังสือรับรองการประเมินการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๑)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานภาครัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองมหาสารคาม

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดขึ้นซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินผลดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองมหาสารคาม

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ปังจัยเสี่ยงจากการลงเลขที่หนังสือรับ - ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้รับเชื้อเรื่อง และไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง จึงทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไรหรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น

๑.๒ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็วเนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรอบคอบในการบำรุงรักษารถยนต์และการใช้รถยนต์ส่วนกลางบางครั้งพนักงานขับรถหาหรือมีเหตุไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้จึงทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทนซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

๑.๓ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที ,การใช้น้ำมัน เป็นต้น แม้มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล

๑.๔ กิจกรรมด้านป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด การแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ยังคงมีอยู่ เนื่องจากประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจ, และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ

๑.๕ กิจกรรมด้านงานนโยบายและแผน โครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปีมีจำนวนมากเมื่อเปรียบเทียบกับรายได้ของ อบต. ที่ได้รับการจัดสรร ทำให้โครงการ/กิจกรรมส่วนใหญ่ไม่สามารถนำไปจัดทำเป็น

๑.๖ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการเกษตร ไม่มีผู้รับผิดชอบโดยตรง, ไม่มีการจัดทำแผนการปฏิบัติการประจำปี, ประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตรจากภัยธรรมชาติ

๑.๗ การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ/ กิจกรรมป้องกันควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า อาสาสมัครทำหน้าที่ไม่เพียงพอในการฉีดวัคซีนให้สุนัขแมวทั้ง ๙ หมู่บ้าน การสำรวจขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวแต่ละครัวเรือนและสุนัขจรจัดไม่ครบทุกตัว สุนัข แมวจรจัดหรือสัตว์ดุร้ายจับควบคุมไม่ได้จึงไม่ได้รับวัคซีนครบทุกตัว

๑.๘ การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ/ กิจกรรมป้องกันควบคุมโรคไข้เลือดออก ประชาชนขาดความตระหนักในการควบคุมป้องกันโรค การกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายยังคิดว่าเป็นหน้าที่ของ อสม. ผู้ใหญ่บ้าน ทำให้ค่าความชุกของลูกน้ำยุงลายสูงเสี่ยงต่อการเกิดโรค เครื่องมือเสื่อมสภาพประสิทธิภาพการดำเนินงานควบคุมโรคไม่เต็มที่

๑.๙ การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ/ กิจกรรมการแจ้งเตือนการควบคุมป้องกันโรคอุบัติใหม่ ทั้งในและต่างประเทศ เช่น โรคโควิด-๑๙ ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับโรคที่อุบัติใหม่หรือโรคโควิด ขาดวัสดุอุปกรณ์ในการป้องกันได้ทันเหตุการณ์ บุคคลที่เป็นพาหะนำโรคเดินทางเข้า-ออกพื้นที่เป็นประจำ โดยไม่มีการคัดกรอง

๑.๑๐ งานกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบลดอนหว่าน ผู้รับผิดชอบโครงการขาดความทันเวลาเสี่ยงต่อผลสัมฤทธิ์ที่จะเกิดหลังดำเนินโครงการ/โครงการล่าช้าไม่ทันเวลา การดำเนินบางโครงการยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์เท่าที่ควรขาดการประสานต่อโครงการไม่ต่อเนื่องจึงไม่สัมฤทธิ์ผลผู้จัดทำโครงการขาดความรู้ในการจัดทำโครงการตามระเบียบใหม่

๑.๑๑ งานการจัดบริการดูแลระยะยาวสำหรับผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิง (LTC) ขาดบุคลากรที่มีประสบการณ์และความรู้ความสามารถในการบริการด้านสาธารณสุขเชิงรุกในพื้นที่ ขาดการสานต่องานตามภาระกิจไม่ต่อเนื่องเสียโอกาสในการเข้าถึงบริการสาธารณสุข

๑.๑๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้/ กิจกรรมงานแผนที่ ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีโดยตรงซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบซึ่งปัจจุบันมีภาระมากมีการทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษียังไม่ครบถ้วน

๑.๑๓ การพัฒนาและจัดเก็บรายได้/ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน

๑.๑๔ การพัฒนาและจัดเก็บรายได้/ กิจกรรมการเงิน การจัดเก็บเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนมีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกจ่าย หน่วยงานผู้เบิกจัดทำฎีกาส่งเบิกให้

๑.๑๕ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ครบถ้วน มีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่ และพัสดุบางอย่างที่ใช้ไม่ได้ยังไม่มีกำหนดอายุ

๑.๑๖ ตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีแต่ละชุดไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร

๑.๑๗ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง การควบคุมงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดเกิดปัญหาและข้อขัดแย้งในการปฏิบัติงานผลกระทบอาจทำให้งานก่อสร้างไม่เป็นไปตามรูปแบบที่กำหนดสาเหตุเนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงานและภารกิจที่รับผิดชอบ ความเร่งด่วนเร่งรัดของงานบางโครงการทำให้เกิดความผิดพลาด รวมถึงข้อระเบียบ กฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติมตลอดเวลา

๑.๑๘ งานบริหารงานศึกษา บุคลากรขาดความรู้ ทักษะ ในการพัฒนาเด็กให้ถูกหลักวิชาการ

๑.๑๙ อาคารสถานที่ไม่ได้มาตรฐาน งบประมาณในการจัดการด้านการศึกษาอย่างจำกัด

๑.๒๐ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, ผู้พิการ, ผู้ป่วยเอดส์ ข้อมูลการย้ายที่อยู่ที่ได้ติดต่อประสานงานกับสมาชิก อบต./ผู้ใหญ่บ้าน เป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับการตรวจสอบการย้ายที่อยู่จริงเป็นเพียงข้อมูลดิบโดยการรับรองข้อมูลปากเปล่าซึ่งแท้จริงแล้วต้องตรวจสอบจากทะเบียนราษฎร์ (อำเภอ) แต่เป็นเรื่องยากมากเพราะผู้สูงอายุผู้พิการมีจำนวนมากกว่าจึงไม่สะดวกที่จะต้องดำเนินการตรวจสอบทุกเดือน ผู้สูงอายุ, ผู้พิการ ที่ย้ายภายในจังหวัดเจ้าหน้าที่และระบบ ไม่สามารถตรวจสอบได้อาจเกิดการจ่ายเงินซ้ำซ้อนได้

๑.๒๑ เบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเอดส์เกินระยะเวลาที่กำหนด

๒. การปรับปรุงควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ให้มีการฝึกอบรมเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับงานสารบรรณติดตามเร่งรัดความสำคัญของหนังสือราชการ กลั่นกรอง แยกหนังสือตามที่ส่งมาจากหน่วยงานอื่น

๒.๒ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบ บำรุง ดูแล รักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบและรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

๒.๓ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง

๒.๔ กิจกรรมด้านป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา, กีฬาต้านยาเสพติด, กิจกรรมพี่สอนน้อง จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้านเพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด

๒.๕ กิจกรรมด้านงานนโยบายและแผน ชี้แจงรายละเอียดระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับสิทธิบทบาทของประชาชนที่มีต่อการบริหารการปกครองส่วนท้องถิ่น จัดทำโครงการที่ดึงดูดความสนใจให้ประชาชนเข้าร่วมในการประชุม จัดให้มีการฝึกอบรมเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาและการลงระบบ e-plan

๒.๖ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการเกษตร ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานได้รับเข้ารับการอบรมสัมมนาเกี่ยวกับงานที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการจัดทำแผนการปฏิบัติงานประจำปีเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายผู้บริหารสำรวจประชาชนในพื้นที่ที่ประสบปัญหาเพื่อให้การช่วยเหลือ ประสานงานร่วมมือกับเกษตรอำเภอเพื่อส่งเสริมความรู้ด้านการเกษตร

๒.๗ การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ/ กิจกรรมป้องกันควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า จัดหาบุคลากรอาสาสมัครปศุสัตว์เพิ่มให้บริการฉีดวัคซีนได้เพียงพอครบทุกหมู่บ้าน ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักให้มีความสำคัญมีส่วนร่วมในการดำเนินโครงการ

๒.๘ การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ/กิจกรรมป้องกันควบคุมโรคไข้เลือดออก จัดประชุมคณะทำงานควบคุมโรคระดับตำบลและระดับหมู่บ้าน เพื่อเฝ้าระวังวางแผนในการควบคุมป้องกันโรคอย่างสม่ำเสมอ

เพิ่มกิจกรรมรณรงค์ในหมู่บ้านโดยเฉพาะช่วงฤดูการระบาดหน้าฝน ควรจัดทุกสัปดาห์ ประเมินลูกน้ำยุงลายแต่ละหมู่บ้านเป็นประจำเพื่อให้ประชาชนมีความใส่ใจป้องกันโรค, ประสานงานกับโรงพยาบาลและชุมชนเป็นระยะกรณีมีข่าวพบผู้ป่วยไข้เลือดออก

๒.๙ การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ/ กิจกรรมการแจ้งเตือนการควบคุมป้องกันโรคอุบัติใหม่ทั้งในและต่างประเทศ เช่น โรคโควิด-๑๙ ติดตามข่าวสารโรคที่อุบัติใหม่จากเว็บไซต์ต่างๆ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชนโดยไม่ต้องรอหนังสือสั่งการ, เข้มงวดในการเฝ้าระวัง ไม่ประมาทอย่างสม่ำเสมอ, จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการป้องกันโรค เตรียมพร้อมเสมอ, ประสานภาคีเครือข่ายที่เกี่ยวข้อง, ประชาสัมพันธ์ความรู้ประชาชนในพื้นที่ให้ทั่วถึง

๒.๑๐ งานกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบลดอนหวาน / จัดประชุมคณะกรรมการบริหารและวางแผนการดำเนินงานร่วมกันระหว่างคณะกรรมการและผู้รับผิดชอบโครงการตั้งแต่ต้นปีงบประมาณเพื่อจัดทำโครงการได้ทันเวลาให้บรรลุวัตถุประสงค์ คณะกรรมการตรวจและติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เป็นระยะๆ ตามห้วงเวลาที่กำหนด

๒.๑๑ งานการจัดบริการดูแลระยะยาวสำหรับผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิง (LTC) จัดหาเพิ่มผู้ช่วยเหลือดูแลผู้สูงอายุ ให้เพียงพอกับจำนวนกลุ่มผู้ที่มีภาวะพึ่งพิงปรับปรุงแผนงานเพิ่มการให้บริการสาธารณสุขในเชิงรุกตามบริบทของพื้นที่ ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของกองทุนฯ ให้ทราบโดยทั่วถึง

๒.๑๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้/ กิจกรรมงานแผนที่ จัดหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีโดยตรงซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม และให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่มพูนความรู้ในการจัดทำแผนที่ภาษี

๒.๑๓ การพัฒนาและจัดเก็บรายได้/ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ...ออกจัดเก็บภาษีนอกสถานที่เพื่อให้เกิดความสะดวกต่อผู้เสียภาษี จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปีโดยมีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายทุกเช้า มีการจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์อัตราภาษีและแนะนำช่องทางการชำระภาษี มีการรับชำระภาษีผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ครบถ้วนทุกรายเพื่ออำนวยความสะดวกในสถานการณ์แพร่ระบาดของเชื้อไวรัส covid-๑๙

๒.๑๔ การพัฒนาและจัดเก็บรายได้/ กิจกรรมการเงิน ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยความสะดวกมีการสอบถาม การเบิกจ่ายตามขั้นตอนกำหนดขั้นตอนการจัดส่งฎีกาในแต่ละประเภทให้เวลาเป็นตัวกำหนด

๒.๑๕ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง กำชับหน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุดมีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด ดำเนินการสรรหาเจ้าหน้าที่มาผู้มาปฏิบัติงานด้านพัสดุให้เพียงพอต่อปริมาณงาน

๒.๑๖ ตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ ผู้อำนวยการกองคลังกำชับ เร่งรัด ติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณและได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน ที่ ๓๘๘/๒๕๖๗ ลว. ๒๗ ก.ย. ๖๗ แล้วจัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วันทำการนับแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุนั้นทั้งนี้ได้แจ้งกำชับเจ้าพนักงานพัสดุให้รายงานผลส่งให้ สตง. ไม่เกินเดือนพฤศจิกายนให้จึงได้

๒.๑๗ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง ประชุมกองช่างเพื่อกำชับให้ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดตลอดจนข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง, จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในงานก่อสร้างทั้งช่างผู้ควบคุมงาน ผู้ปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจการจ้าง เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพื่อเพียงพอต่อการปฏิบัติงานหรือจ้างเหมาในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๒.๑๘ งานบริหารงานศึกษา ปรับปรุงบริเวณอาคารเรียนให้ได้มาตรฐานส่งเสริมผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาดูงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐานทำแผนการจัดการเรียนรู้ให้เป็นปัจจุบันสรุปผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข

๒.๑๙ อาคารสถานที่ไม่ได้มาตรฐาน จัดสรรงบประมาณในการปรับปรุง ซ่อมแซมอาคาร สถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สร้างสถานที่แปร่งฟันและห้องน้ำให้เพียงพอปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ได้มาตรฐาน

๒.๒๐ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, ผู้พิการ, ผู้ป่วยเอดส์ ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอทุกเดือนทำการตรวจสอบการย้ายที่อยู่ของผู้สูงอายุ, ผู้พิการ เป็นประจำทุกเดือนซึ่งจะเป็นข้อมูลที่สามารถตรวจสอบได้และเป็นข้อมูลที่แท้จริง

๒.๒๑ เบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ จัดทำเอกสารการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ให้ทันเวลา



(นายทรงฤทธิ์ อะโน)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน

วันที่ ๒๐ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของ
มาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
(แบบ ปค.๔)

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม การกำหนดอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน เป็นหน่วยงานที่มีหน่วยงานย่อยในองค์กร มีสำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองสวัสดิการสังคม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ซึ่งการปฏิบัติงานตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม มีความรับผิดชอบและเข้าใจในขอบเขตอำนาจหน้าที่ของตนเอง ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ ความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางชัดเจนต่อการปฏิบัติ การมอบอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบและจำนวน ผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุน ผู้ปฏิบัติงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์กิจกรรมที่มีความสอดคล้องกันในการปฏิบัติงานให้เกิดความสำเร็จ และมีประสิทธิภาพ ด้วยงบประมาณ ทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ซึ่งการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร สำนักปลัดได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของระบบการควบคุมภายในโดยการประเมินจากสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในองค์กร เพื่อทราบถึงจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่ทำให้การปฏิบัติงานไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ซึ่งผลต่อการปฏิบัติงาน	การประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจว่าการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย เพื่อให้การดำเนินงานสอดคล้องกับการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ มติรัฐมนตรี และนโยบายของคณะผู้บริหาร องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน ได้ประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดซึ่งอยู่ในระหว่างการควบคุมและควบคุม ยังไม่เพียงพอจึงทำให้เกิดจุดอ่อนที่ทำให้เกิดความเสี่ยงใหม่ ทำให้ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่านมีนโยบายระเบียบ และวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะ ชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบล ทำให้การบริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่านสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา ตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย หนังสือสั่งการกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น พระราชบัญญัติต่างๆ ที่มีผลบังคับใช้ในเรื่องปัจจุบัน รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากหน่วยงานภายนอก สื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายนอกหน่วยงานในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลข่าวสารเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๒. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในกิจการหน้าที่ของสำนักปลัด อบต. ๕. การติดตามและการประเมินผล องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการควบคุมภายในและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของคณะผู้บริหาร ผู้ควบคุม และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ในภาพรวมมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพ แต่ยังไม่มีการปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมนั้น จึงทำให้เกิดจุดอ่อนและเป็นความเสี่ยง ซึ่งในบางกิจกรรมถือเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ผู้บริหารกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการจากกระทรวง กรม และจังหวัด ๑. การนำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน ที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบ Internet ๒. การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน ตั้งแต่คณะผู้บริหาร เจ้าหน้าที่และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก รวมทั้งการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสาร มีโทรศัพท์ โทรสารที่ใช้ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลได้เป็นอย่างดี การติดตามประเมินการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ซึ่งการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี และนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงควบคุมภายในดังต่อไปนี้

๑.บางกิจกรรมยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่าและเพียงพอ

๒.ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณีและสั่งกำชับกับผู้บริหารทุกระดับ สอดส่องดูแลการปฏิบัติของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิดและติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบและการควบคุมโดยเคร่งครัดต่อไป



ลงชื่อ.....

(นายทรงฤทธิ์ อะโน)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน

วันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม การกำหนดอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ สำนักปลัด อบต. เป็นหน่วยงานย่อยในองค์กร มีหัวหน้าสำนักปลัด เป็นผู้รับผิดชอบ มีงานบริหารงานทั่วไป งานนโยบายและแผน งานนิติการ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานบุคลากร งานธุรการ ซึ่งการปฏิบัติงานตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม มีความรับผิดชอบและเข้าใจในขอบเขตอำนาจหน้าที่ของตนเอง ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ ความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางชัดเจนต่อการปฏิบัติ การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน ๒.การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์กิจกรรมที่มีความสอดคล้องกันในการปฏิบัติงานให้เกิดความสำเร็จและมีประสิทธิภาพ ด้วยงบประมาณ ทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ซึ่งการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร สำนักปลัดได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของระบบการควบคุมภายในโดยการประเมินจากสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในองค์กร เพื่อทราบถึงจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่ทำให้การปฏิบัติงานไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ซึ่งผลต่อการปฏิบัติงาน	การประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของสำนักปลัด อบต.ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด อบต. โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจว่าการดำเนินงานของสำนักปลัด อบต. จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย เพื่อให้การดำเนินงานสอดคล้องกับการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ มติรัฐมนตรี และนโยบายของคณะผู้บริหาร สำนักปลัด อบต.จึงได้จัดทำคำสั่งมอบหมายงานและการปฏิบัติหน้าที่ภายในสังกัด เพื่อให้พนักงานเจ้าหน้าที่ทราบถึงบทบาทหน้าที่ของตนเองในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น สำนักปลัดอบต. ได้ประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดซึ่งอยู่ในระหว่างการควบคุมและควบคุมยังไม่เพียงพอจึงทำให้เกิดจุดอ่อนที่ทำให้เกิดความเสี่ยงใหม่ ทำให้ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ คือ ๑. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ๒. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา ๓. กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ๔. กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๕. กิจกรรมด้านงานนโยบายและแผน ๖. กิจกรรมด้านงานการเกษตร

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมการควบคุม สำนักปลัด อบต.มีนโยบาย ระเบียบ และวิธีปฏิบัติงาน ที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะ ชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิด ความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตาม วัตถุประสงค์ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงานและ การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบล ทำให้ การบริหารของสำนักงานปลัด อบต. สามารถรับรู้ข้อมูล ข่าวสารได้ทันเวลา ตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย หนังสือสั่งการกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น พระราชบัญญัติต่างๆ ที่มีผล บังคับใช้ในเรื่องปัจจุบัน รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้ จากหน่วยงานภายนอก สื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ ภายนอกหน่วยงาน ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลข่าว สารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมี ประสิทธิภาพ ๒. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในกิจการหน้าที่ของสำนัก ปลัด อบต.	ในภาพรวมมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและ มีประสิทธิภาพ แต่ยังไม่มีการปฏิบัติตามกิจกรรมการ ควบคุมนั้น จึงทำให้เกิดจุดอ่อนและเป็นความเสี่ยง ซึ่งใน บางกิจกรรมถือเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ผู้บริหาร กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการจาก กระทรวง กรม และจังหวัด ๑. การนำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและ การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบล ดอนหว่าน ที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูล ข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบ Internet ๒. การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วน ตำบลดอนหว่าน ตั้งแต่คณะผู้บริหาร เจ้าหน้าที่และการ ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก รวมทั้งการ ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสาร มีโทรศัพท์ โทรสารที่ใช้ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วน ตำบลได้เป็นอย่างดี
๕. การติดตามและการประเมินผล สำนักปลัด อบต. มีการติดตามและประเมินผลการ ควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตาม ระบบควบคุมภายใน และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการ ควบคุมภายในและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการ ปฏิบัติงานตามปกติของคณะผู้บริหาร ผู้ควบคุม และผู้มี หน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควร กำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจาก การตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณา สอนตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไข ข้อบกพร่องทันที	การติดตามประเมินการควบคุมภายในของสำนักปลัด อบต. ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผล ควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำ รายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ซึ่งการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมี การติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน ทุกสิ้นปี และนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อม ข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ใน แผนปฏิบัติงานประจำปี

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด อบต. มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๖ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงควบคุมภายในดังต่อไปนี้

๑.บางกิจกรรมยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่าและเพียงพอ

๒.ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณีและ สั่งกำชับกับผู้บริหารทุกระดับ สอดส่องดูแลการปฏิบัติของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิดและ ติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบและการควบคุมโดยเคร่งครัดต่อไป

แผนสาธารณสุข อบต.ดอนหวาน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม - งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข - งานรักษาความสะอาด - งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม - งานควบคุมโรค ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน เกี่ยวกับบุคลากรภายใน และการดำเนินการที่ต่อเนื่อง ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ตำบลดอนหวาน ห่างจากอำเภอเมืองฯ ๒๑ กิโลเมตร ๒. การประเมินความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๒.๑ ขาดความเข้าใจในระเบียบใหม่ๆ ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า และเอกสารไม่ถูกต้องสมบูรณ์ ๒.๒ มีหน้าที่รับผิดชอบงานหลายด้านภารกิจ บางครั้งการดำเนินงานอาจล่าช้า และเกิดความผิดพลาดได้ ๒.๓ ขาดความรู้เฉพาะด้าน	- แผนงานสาธารณสุข สำนักปลัด อบต. มีนักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ รับผิดชอบงานอนามัยและสิ่งแวดล้อม, งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข, งานรักษาความสะอาด, งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม, งานควบคุมโรคและงานกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบลดอนหวาน(สปสช.) มีเจ้าพนักงานธุรการชำนาญงานเป็นผู้ช่วย ๑ คน -เนื่องจากภาระงานทั้งหมดเช่นงานป้องกันควบคุมโรคฯ และงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ(สปสช.) ตามภาระหน้าที่รับผิดชอบ จำเป็นต้องมีวัสดุอุปกรณ์ที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพในการควบคุมโรคได้ทันทั่วทั้งที่ ดังนั้นจึงมีความจำเป็นที่จะต้องจัดหาเครื่องมือในการป้องกันโรคติดต่อที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความปลอดภัยด้านสุขภาพ และอนามัย -ยังขาดความร่วมมือของภาคประชาชนในการดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมาย
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ อบรมศึกษาระเบียบใหม่ตามนโยบายกับการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ๓.๒ มอบหมายงานรับผิดชอบแต่ละด้านให้ตรงกับความรู้ความสามารถเพื่อลดความเสี่ยง ๓.๓ ลดขั้นตอนการจัดทำเอกสารที่ซับซ้อน เพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้า ๓.๔ จัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือที่มีประสิทธิภาพให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงานที่รวดเร็ว ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ๒. เปิดขยายช่องทางการส่ง-รับ ข่าวสาร	-การติดตามประเมินการควบคุมภายในของแผนงานสาธารณสุข ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร(ต่อ) ๓. ประสานงานกับหน่วยงานภายนอก การประสานงานกับผู้นำชุมชน แกนนำด้านสุขภาพร่วมประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนหรือกลุ่มเป้าหมายได้เข้ามามีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรมด้านสุขภาพ การพัฒนาท้องถิ่นให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง ๔. ประสานความร่วมมือภาคีเครือข่ายทุกภาคส่วนในการปฏิบัติงานร่วมกัน งานด้านส่งเสริมสุขภาพ งานด้านการรักษาความสะอาด งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม	-ระบบการสื่อสารข้อมูลข่าวสาร การรับรู้อาจจะผิดพลาดไม่ทั่วถึง
๕ กิจกรรมการติดตามผล - จากการปฏิบัติงานตามแผนงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประเมินผลงานจากความสำเร็จของงานตรงตามแผนเป้าหมายที่วางไว้ แต่ยังคงมีความล่าช้า ด้วยปัจจัยด้านบุคลากรและภาระหน้าที่รับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมาย	- มีการติดตามและการประเมินผลตามแผนงานสาธารณสุขปริมาณภาระหน้าที่ที่เพิ่มขึ้น กับ การปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ

ผลการประเมินโดยรวม(๕)

สำนักปลัด แผนงานสาธารณสุข มีการควบคุมภายในเป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน แต่ยังคงมีปัจจัยในองค์ประกอบเกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เพื่อลดข้อผิดพลาด และเพื่อให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพในกิจกรรมควบคุม ดังนี้

- ศึกษาเพิ่มพูนความรู้ระเบียบใหม่ที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่รับผิดชอบหรือที่ได้รับมอบหมาย เพื่อลดความเสี่ยง และการดำเนินงานได้มีประสิทธิภาพดีขึ้น

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานการเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเร่งรัดการเบิกจ่าย การวางฎีกาจากหน่วยงาน ผู้เบิกทำให้ระยะเวลาในการตรวจสอบความถูกต้องไม่เพียงพอ รวมทั้งหน่วยงานผู้เบิกไม่มีการสอบทานความถูกต้องและศึกษาเอกสารประกอบฎีกาและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ระเบียบงบประมาณและหนังสือสั่งการทำให้มีข้อผิดพลาด ต้องแก้ไขฎีกาเป็นประจำ ๑.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ - มีบุคลากรผู้รับผิดชอบไม่เพียงพอสำหรับปฏิบัติงานโดยตรง - แผนภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ของผู้เสียภาษีทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้ และไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน ๑.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก บุคลากรเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วน ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน	- กองคลังได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ <u>ปรากฏตามโครงสร้างองค์การตามคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในของกองคลัง</u> ซึ่งมีภารกิจ ๔ งาน คือ (๑) งานการบัญชี (๒) งานการเงิน (๓) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (๔) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ผลการประเมินพบว่า - งานบัญชี มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุง - งานการเงิน มีความเสี่ยงในด้านเอกสารประกอบฎีกาการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน และมีการเร่งรัดจากหน่วยงานผู้เบิกต่าง ๆ ทำให้หน่วยงานคลังมีเวลาในการตรวจสอบความถูกต้องไม่เพียงพอ - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีบุคลากรผู้รับผิดชอบไม่เพียงพอสำหรับปฏิบัติงานโดยตรง และในส่วนของแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลและดำเนินการ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ จึงต้องการปรับปรุงและบริหารความเสี่ยงต่อไป - งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก บุคลากรเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างจากหน่วยเจ้าของงบประมาณไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วน ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่าง ๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังดำเนินงาน เช่น ๒.๑ งานการเงิน - เจ้าหน้าที่/หน่วยงานผู้เบิกจำเป็นต้องศึกษาระเบียบ กฎหมายข้อบังคับที่เกี่ยวข้องเพื่อลดระยะเวลาในการดำเนินการเบิกจ่าย รวมทั้งการจัดเตรียมเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ถูกต้อง ครบถ้วนก่อนวางฎีกาให้กับกองคลัง ๒.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - บุคลากรงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กองคลัง และกองช่างจำนวนน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน เนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบร่วมกับกองคลังเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม - ยังไม่มีการทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษีอย่างถูกต้องและครบถ้วน เนื่องจากรอแผนที่ภาษี - การประเมินความเสี่ยงด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า ได้มีการบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษี และยังเป็นการให้คำแนะนำ ให้ความรู้ ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่าง ๆ	- การประเมินและข้อสรุปได้กำกับ เร่งรัด ติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ และได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี อย่างชัดเจน และติดตามรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วัน นับตั้งแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุและกำกับเจ้าพนักงานพัสดุ ให้รายงานผลส่งให้ สตง. ไม่เกินเดือนพฤศจิกายน ให้จงได้

องค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - บุคลากรเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน - มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - มีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ - ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน ๓.๒ งานการเงิน - ให้เจ้าหน้าที่มีนศึกษาระเบียบฯ กฎหมาย หนังสือสั่งการทางการเงินใหม่ ๆ อยู่เสมอ ๓.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - บุคลากรเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน - มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ - ตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ - ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ตามคำสั่งที่ ๓๘๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๗ แล้วจัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วัน - ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ๒๕๖๐ ก่อให้เกิดประโยชน์มากที่สุด ถูกต้องตรวจสอบได้	- กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุง คำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ ๔.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดิน หรือหน่วยงานราชการต่าง ๆ รวมทั้งผู้ข้าราชการ ๔.๔ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๕ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่าง ๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปยังสำนักงานท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายกเทศมนตรีทราบอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการ	-ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น - การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถ ตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มี ในภารกิจหน้าที่ของกองคลัง ได้เป็นอย่างดี - จากการติดตามและประเมินผล พบว่า ยังมีจุดอ่อนในกิจกรรมงานการเงิน กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ และงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริการผู้ควบคุมงาน และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครึ่ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ๕.๓ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญและมีการพิจารณาดำเนินการ ยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบ หรือสิ่งที่ต้องการการตรวจสอบปัญหาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก	กองช่าง ได้ทำการประเมินผลองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมควบคุมของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน ภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสมพบความเสี่ยงในการกิจที่ ๑ งานคือ <u>การควบคุมงานก่อสร้าง</u> จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบ ปค.๕) ในงวดปีที่ผ่านมา พบว่ากิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง ซึ่งมีไม่เพียงพอกับปริมาณภารกิจในโครงสร้างพื้นฐานที่มีมากขึ้นตามนโยบายของรัฐบาล กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน พบว่า กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง มีความเสี่ยง ดังนี้ -ช่างผู้ควบคุมงานจะต้องทำหน้าที่ ควบคุมงานอย่างใกล้ชิด ใส่ใจในรายละเอียดของงาน ตลอดจนขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดข้อผิดพลาดซึ่งอาจจะเกิดขึ้นได้ตลอดจนควบคุมงานให้ออกมา ถูกต้องตามแบบแปลนที่กำหนด

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร -นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงาน และการปฏิบัติราชการ ทำให้การบริหารงานมีประสิทธิภาพสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้รวดเร็วทันเวลา ตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ราคากลางวัสดุก่อสร้าง การหาค่าพิกัด รับ-ส่งข้อมูล ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องทางแอปพลิเคชัน Line เป็นต้น ๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้มั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพพอสมควร ในกองช่าง พบว่ากิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง มีดังนี้ ๑. มีการกำหนดแนวทาง และควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแนวทางที่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ในแนวทางทฤษฎีและปฏิบัติ ๒. ผู้บังคับบัญชานำระเบียบ หลักเกณฑ์ การปฏิบัติงานที่ถูกต้องให้กับผู้ปฏิบัติงาน สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมคือ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีอยู่ในองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวานมาช่วยในการปฏิบัติงาน รวมทั้งหาข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ เกี่ยวกับงานทางด้านช่าง และการส่งเจ้าหน้าที่ออกพื้นที่เพื่อสำรวจข้อมูลต่าง ๆ กับทางผู้นำท้องถิ่นและท้องถิ่น หรือประชาชนโดยตรง ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปีโดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควรแต่อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่าและเพียงพอ

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ ที่ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และสั่งกำชับกับผู้บริหารทุกระดับ สอดส่องดูแลการปฏิบัติของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิด และติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบ และควบคุมโดยเคร่งครัด ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม - กิจกรรม การพัฒนาบุคลากร ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ๑.บุคลากรที่ปฏิบัติงานไม่มีทักษะ ความรู้ ความชำนาญในการพัฒนาเด็กเล็ก อย่างเพียงพอ ๒. นโยบายการบริหารการศึกษาของผู้บริหาร ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ๑. จำนวนเด็กที่มีการเปลี่ยนแปลง ในแต่ละวัน มีเด็กมาเรียนไม่คงที่ ๒. จำนวนเด็กที่เพิ่มขึ้น และมีอายุตั้งแต่ ๒ ขวบครึ่ง เป็นต้นไป - กิจกรรม การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ๑. งบประมาณด้านการบำรุงสถานศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนจำกัด ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ๑. การเพิ่มขึ้นของเด็กเล็กและการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อม ๒. การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. บุคลากรขาดทักษะทำให้การปฏิบัติงานอาจดูแลไม่ทั่วถึง ทำให้เกิดผลเสียต่อคุณภาพการจัดการศึกษา ๒. บุคลากรด้านการบริหารการศึกษามีจำนวนน้อย ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่รับผิดชอบ ซึ่งมีทั้งงานการศึกษา งานศาสนา วัฒนธรรม ๓. วัสดุอุปกรณ์ สื่อการเรียนรู้ เสริมสร้างพัฒนาการเด็กไม่เพียงพอต่อการจัดกิจกรรม ๔. เด็กเล็กที่จะรับเข้ามาแต่ละปีการศึกษา ไม่นแน่นอน มียอดเคลื่อนไหวขึ้นลงทุกปี	กองการศึกษา ผลประเมิน พบว่า - กองการศึกษาฯ แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ ฝ่าย คือ ๑. ฝ่ายบริหารงานการศึกษา ๒. ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓. ฝ่ายกิจการโรงเรียน พบความเสี่ยงในการกิจ ๑ งาน คือฝ่ายกิจการโรงเรียน ได้แก่งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนปรับปรุง พบว่า กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร และกิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ ๑. มีการจัดทำแผนการจัดการเรียนรู้ที่เป็นปัจจุบัน ๒. มีการจัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลาย ๓. มีการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เหมาะสม ได้แก่ห้องน้ำและที่แปร่งฟัน ๔. มีการส่งเสริมสนับสนุนให้ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการศึกษาคือให้ตรงตามหลักสูตร และสายงานที่ปฏิบัติ ๕. จัดให้ผู้ดูแลเด็กเข้าศึกษาดูงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน ๖. มีการสรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข ยังมีจุดอ่อนพบความเสี่ยง ดังนี้ ๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทั้ง ๒ แห่ง สภาพแวดล้อมยังไม่เอื้ออำนวย และสถานศึกษายังไม่ได้มาตรฐาน เรื่องความปลอดภัยสำหรับเด็กเล็ก ๒. บุคลากรด้านการบริหารการศึกษามีจำนวนน้อย ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น ๓. ครูผู้ดูแลเด็ก ขาดความรู้ ความชำนาญในการพัฒนาเด็กเล็ก ๔. ครูผู้ดูแลเด็ก ไม่นำสื่อเทคโนโลยีสมัยใหม่มาพัฒนาเด็กเล็ก

องค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๓. กิจกรรมควบคุม ๑. สำรวจ และรายงานยอดเด็กในแต่ละ ศพด. ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณที่ถูกต้อง ๒. ปรับปรุงบริเวณอาคารเรียน ห้องน้ำ สถานที่แปร่งพิน ให้เพียงพอสำหรับเด็กเล็ก ๓. ส่งเสริมครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน ๔. ทำแผนการจัดการเรียนรู้ให้เป็นปัจจุบัน ๕. จัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลาย และทันสมัย ๖. จัดประชุมผู้ปกครอง คณะกรรมการ ศพด. เพื่อชี้แจงการดำเนินงานของ ศพด. และปรึกษาหารือการพัฒนา ศพด. ๗. สรุปผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชา เพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข ๔. สารสนเทศ และการสื่อสาร ๑. นำระบบ INTERNET มาช่วยในการบริหารงาน จัดระบบบริหารจัดการ การติดตามข้อมูลข่าวสารให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลง ๒. ประสานงานภายใน และภายนอกหน่วยงาน ๓. การติดต่อ ประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสาร และเว็บไซต์หน่วยงาน ๔. ประชาสัมพันธ์การดำเนินงานของ ศพด. ให้ผู้ปกครอง และประชาชนทั่วไปได้รับทราบ ๕. การติดตามประเมินผล ๑. ประเมินผลการสอนผู้ดูแลเด็กโดยพิจารณาจากแผนการจัดการเรียนรู้ ๒. จัดทำสื่อการเรียนการสอนที่หลากหลาย ๓. ปรับปรุงอาคารสถานที่ ห้องน้ำ สถานที่แปร่งพินให้เพียงพอสำหรับเด็กเล็ก ๔. สรุปผลการปฏิบัติงาน พร้อมรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์ พบว่า งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทั้ง ๒ กิจกรรม ได้แก่ กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร และกิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง ตามการติดตามและประเมิน ดังนี้

๑. มีการจัดทำแผนการจัดการเรียนรู้ที่เป็นปัจจุบัน
๒. มีการจัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลาย
๓. มีการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เหมาะสม
๔. จัดให้ครูผู้ดูแลเด็กเข้าศึกษาดูงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน
๕. มีการสรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข

ยังมีจุดอ่อนพบความเสี่ยง ดังนี้

๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทั้ง ๒ แห่ง สภาพแวดล้อมยังไม่เอื้ออำนวย และสถานศึกษายังไม่ได้มาตรฐาน เรื่อง ความปลอดภัยสำหรับเด็กเล็ก

๒. บุคลากรด้านการบริหารการศึกษามีจำนวนน้อย ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น

๓. ครูผู้ดูแลเด็ก ขาดทักษะการทำงาน ความรู้ ความชำนาญในการพัฒนาเด็กเล็กให้มี

ประสิทธิภาพ

๔. ครูผู้ดูแลเด็ก ไม่นำสื่อเทคโนโลยีสมัยใหม่มาพัฒนาเด็กเล็ก

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมด้านการควบคุม ๑. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ,ผู้พิการ,ผู้ป่วยเอดส์ เจ้าหน้าที่ชี้แจงสร้างความตระหนักของการควบคุมภายในให้แก่ บุคลากรในกองฯทราบ โดยสร้างบรรยากาศให้เกิดความร่วมมือในการปฏิบัติงานให้เกิดการควบคุมภายในที่ดี - มีการมอบหมายหน้าที่ในกองอย่างชัดเจน เพื่อให้ জনท. ผู้รับผิดชอบในกองฯเข้าใจขอบเขตหน้าที่ของตนมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย ๒. การประเมินความเสี่ยง - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม/โครงการ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร - บุคลากรในกองฯส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก - บุคลากรในกองสวัสดิการฯ ร่วมกันกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง และร่วมกันวิเคราะห์ระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่อันจะเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๓. กิจกรรมควบคุม - บุคลากรในกองให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานเนื่องจากเห็นความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น เกิดความระมัดระวังสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	- กองสวัสดิการฯ มีการประชุมเพื่อมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรในส่วนฯ รับทราบและถือปฏิบัติ จนท.ทุกคนให้ความร่วมมือในการมีส่วนร่วมเพื่อให้เกิดการควบคุมภายในที่ดี - ในกองฯ ได้ร่วมกันประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความสำคัญ และร่วมกันวิเคราะห์โอกาสที่อาจจะเกิดความเสี่ยง ประชุมชี้แจงให้บุคลากรทุกคนได้รับทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมหรือป้องกันหรือลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และมีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนด - ในภาพรวมมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม สอดคล้องกับการบริหารความเสี่ยง โดยหัวหน้ากองฯกำกับดูแลให้เกิดการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - จัดระบบสารสนเทศแยกเป็นสัดส่วนและเป็นปัจจุบัน สามารถสื่อสารกับงานส่วนอื่นๆ และผู้บังคับบัญชาได้อย่างทันท่วงที - จัดให้มีระบบสารสนเทศเพื่อสำหรับการบริหารและตัดสินใจ - จัดระบบงานประชาสัมพันธ์ของส่วนงาน เพื่อการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกไว้อย่างเพียงพอ ๕. การติดตามประเมินผล - มีการติดตาม ประเมินการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ - มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบภายในเพื่อพัฒนาคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน - มีการแจ้งให้บุคลากรในกองฯ ทราบถึงการกำหนดระยะเวลาในการติดตามตรวจสอบและประเมินผล	- ข้อมูลสารสนเทศมีระบบมากขึ้น เป็นปัจจุบัน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้งาน - กองสวัสดิการฯ จัดให้มีการติดตาม ประเมินการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ เสนอต่อผู้บังคับบัญชา และผู้บริหารมีการติดตามผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง - มีการจัดทำรายงานผลการควบคุมภายในเสนอแก่ฝ่ายบริหารตามเวลาที่กำหนด

ผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการฯ มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - จัดระบบสารสนเทศแยกเป็นสัดส่วนและเป็นปัจจุบัน สามารถสื่อสารกับงานส่วนอื่นๆ และผู้บังคับบัญชาได้อย่างทันท่วงที - จัดให้มีระบบสารสนเทศเพื่อสำหรับการบริหารและตัดสินใจ - จัดระบบงานประชาสัมพันธ์ของส่วนงาน เพื่อการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกไว้อย่างเพียงพอ ๕. การติดตามประเมินผล - มีการติดตาม ประเมินการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ - มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบภายในเพื่อพัฒนาคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน - มีการแจ้งให้บุคลากรในกองฯ ทราบถึงการกำหนดระยะเวลาในการติดตามตรวจสอบและประเมินผล	- ข้อมูลสารสนเทศมีระบบมากขึ้น เป็นปัจจุบัน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้งาน - กองสวัสดิการฯ จัดให้มีการติดตาม ประเมินการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ เสนอต่อผู้บังคับบัญชา และผู้บริหารมีการติดตามผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง - มีการจัดทำรายงานผลการควบคุมภายในเสนอแก่ฝ่ายบริหารตามเวลาที่กำหนด

ผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการฯ มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสม

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การจัดเก็บเอกสารเป็นไป ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่า ด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๔๒ เพื่อให้เกิดความปลอดภัย ป้องกัน เอกสารสูญหาย และสืบค้นได้ง่าย	กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้าน ธุรการติดตามและแนะนำ หนังสือจากผู้รับผิดชอบงาน นั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง และสำเนาให้แต่ละส่วนเก็บไว้	เป็นความเสี่ยงจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงเลขที่หนังสือรับ-ส่ง คำสั่ง ประกาศ บางเรื่อง เจ้าของเรื่องมาลงเลขของ หนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่อง และไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้ กับธุรการกลาง จึงทำให้ไม่ ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับ อะไร หรืออาจเกิดความ ล่าช้าในการสืบค้น	ปัจจัยเสี่ยงจากการลง เลขที่หนังสือรับ - ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมา ลงเลขของหนังสือที่ สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่อง และไม่นำสำเนาฉบับ ให้ไว้กับธุรการกลาง จึงทำให้ไม่ทราบว่าเป็น เรื่องเกี่ยวกับอะไรหรือ อาจเกิดความล่าช้าใน การสืบค้น	๑.จัดให้มีการฝึกอบรม เจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มพูน ความรู้เกี่ยวกับงาน สารบรรณ ๒.ติดตามเร่งรัด ความสำคัญของ หนังสือราชการ ๓.หัวหน้าสำนักปลัด กลั่นกรอง แยกหนังสือ ตามที่ส่งมาจาก หน่วยงานอื่น	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงาน มีความเหมาะสมกับประเภทการใช้ งาน และได้รับการบำรุงรักษาให้มี สภาพใช้งานได้ดียู่เสมอ	กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ ของหน่วยงานและการ บำรุงรักษา	๑. มีคำสั่งแบ่งงานให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์ แต่ละคันพร้อมการใช้รถยนต์ ให้ชัดเจน ๒. หัวหน้าสำนักปลัดควบคุม และมอบหมายให้เจ้าพนักงาน ขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข้ม ไมล์ก่อนรถออกและรายงาน การควบคุมให้ทราบ ภายใน วันที่ ๑๐ เป็นประจำ ของทุก เดือน	๑.มีการจัดทำแบบฟอร์ม การใช้รถยนต์ส่วนกลางและ แบบฟอร์มการขออนุญาตใช้ รถยนต์ส่วนกลางไว้ให้ ชัดเจน	๑. การใช้รถยนต์เกิด ความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถ ขาดความรอบคอบใน การบำรุงรักษารถยนต์ ๒.การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลา หรือมีเหตุไม่สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้ จึงทำให้ การไปติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ใน ภาระหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคลนั้น	๑.ผู้บริหารได้วางกล่าว ตักเตือนและให้ พนักงานขับรถทุกคัน รับผิดชอบบำรุงดูแล รักษารถยนต์แต่ละคัน ให้มีสภาพดีสามารถใช้ งานได้ดีอยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุด เสียหายให้แต่ละคน รับผิดชอบ และรีบแจ้ง ให้ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้นเหนือตน ขึ้นไปทราบทันที	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์ เพื่อให้พื้นที่ตำบลดอนหวาน มีสภาพแวดล้อมที่ดี อากาศบริสุทธิ์ เกิดผลดีต่อสุขภาพของคนในตำบล	กิจกรรมด้านการลดปัญหา ภาวะโลกร้อน	๑. มีมาตรการลดใช้พลังงาน ในสำนักงาน ๒. จัดทำโครงการคัดแยกขยะ ในครัวเรือนบรรจุไว้ใน แผนพัฒนาห้าปี ๓. รณรงค์ปลูกต้นไม้ตาม โครงการปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่ สีเขียวลดภาวะโลกร้อน	๑. สอบถามความคิดเห็นจาก ประชาชน ๒. ประเมินผลจากค่าใช้จ่าย ด้านการใช้พลังงาน เปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา	๑. เจ้าหน้าที่ยังขาด จิตสำนึกในการร่วมลด การใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือ ก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , การใช้น้ำมัน เป็นต้น ๒. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ ครอบคลุมทุกพื้นที่/ เส้นทางภายในตำบล	๑. สร้างความตระหนัก ในการลดใช้พลังงาน กับเจ้าหน้าที่อย่าง ต่อเนื่อง ๒. ตรวจสอบเส้นทาง หรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ ควรจะปลูกต้นไม้ให้ร่ม รื่นและทั่วถึง	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย	กิจกรรมด้านป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด	๑.ให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชน กลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. อปพร. ฝ่าย ปกครอง เพื่อนำไปเผยแพร่ ให้กับประชาชนในชุมชน ๒.ให้ความรู้แก่นักเรียน เยาวชนเกี่ยวกับโทษของยา เสติด ๓.ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียง ตามสายภายในชุมชนเกี่ยวกับ พิษภัยและโทษของยาเสพติด	๑.มีการควบคุมแต่ยังไม่ ทั่วถึง เนื่องจากประชาชน ไม่ให้ความสำคัญต่อโทษ และพิษภัยของยาเสพติด	๑.การแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในพื้นที่ยังคงมี อยู่บ้าง เนื่องจาก ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจ ๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้ง เบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ	๑. ส่งเสริมกิจกรรมที่ ใช้เวลาว่างให้เป็น ประโยชน์แก่ประชาชน ทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา, กีฬาด้านยาเสพติด, กิจกรรมที่สอนน้อง ๒. จัดให้มีการอบรม โทษของยาเสพติดใน กลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ๓. จัดกิจกรรมตรวจ สารเสพติดในโรงเรียน และจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความ ตระหนักเกี่ยวกับยา เสพติด	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาและ การลงระบบ e-plan เป็นไปตาม ระเบียบราชการให้ถูกต้องครบถ้วน	กิจกรรมด้านงานนโยบาย และแผน	กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ ประชาคมหรือประชาสัมพันธ์ การประชาคมหรือส่วน ราชการที่เกี่ยวข้องให้การ จัดทำแผนพัฒนาให้เรียบร้อย ถูกต้อง	๑.กำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงาน ๒.ให้ความรู้เกี่ยวกับบทบาท หน้าที่ของประชาชนในการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓.จัดทำแผนพัฒนาถูกต้อง เรียบร้อยเป็นไปตาม ระเบียบวิธีการจัดทำ แผนพัฒนาการลงระบบ e-plan ถูกต้อง ครบถ้วน	๑.โครงการที่บรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี มีจำนวนมากเมื่อ เปรียบเทียบกับรายได้ ของอปต.ที่ได้รับการ จัดสรร ทำให้โครงการ/ กิจกรรมส่วนใหญ่ไม่ สามารถนำไปจัดทำเป็น ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีได้ ซึ่งเป็นสาเหตุให้ แผนพัฒนาท้องถิ่นอาจ ไม่ตอบสนองต่อปัญหา หรือความต้องการของ ประชาชนได้เท่าที่ควร	๑.ชี้แจงรายละเอียด ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับสิทธิ บทบาทของประชาชน ที่มีต่อการบริหารการ ปกครองส่วนท้องถิ่น ๒.จัดทำโครงการที่ ดึงดูดความสนใจให้ ประชาชนเข้าร่วมใน การประชุม ๓.จัดให้มีการฝึกอบรม เจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มพูน ความรู้เกี่ยวกับการ จัดทำแผนพัฒนาและ การลงระบบ e-plan	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
				๒.แผนพัฒนายังไม่ สามารถครอบคลุมแก้ไข ปัญหาความต้องการของ ประชาชนได้อย่าง แท้จริง ๓.การลงระบบ e-plan ถูกต้อง ครบถ้วนยัง ๔.ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องในการจัดทำ แผนพัฒนาที่ปรับปรุง เพิ่มขึ้น		

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานด้านการส่งเสริมการเกษตร บริหารจัดการเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและเพื่อให้ความ ช่วยเหลือกับประชาชนผู้ประสบ ปัญหาด้านการเกษตร	กิจกรรมด้านการส่งเสริม การเกษตร	๑.กำหนดคำสั่งมอบหมายงาน ในหน้าที่ ๒.กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติงานให้สอดคล้องและ เป็นไปตามแนวทาง มาตรฐาน ตำแหน่ง	สอบทานการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงาน รวมถึงเอกสารที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน	๑.ไม่มีผู้รับผิดชอบโดยตรง ๒.ไม่มีการจัดทำแผนการ ปฏิบัติการประจำปี ๓.ประชาชนประสบปัญหา ด้านการเกษตรจากภัย ธรรมชาติ	๑.ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานได้รับ เข้ารับการอบรมสัมมนา กับงานที่เกี่ยวข้อง ๒.ดำเนินจัดทำแผนการ ปฏิบัติงานประจำปี เพื่อให้สอดคล้องกับ นโยบายผู้บริหาร ๓.สำรวจประชาชนใน พื้นที่ที่ประสบปัญหา เพื่อให้การช่วยเหลือ ๔.ประสานงานร่วมมือ กับเกษตรอำเภอเพื่อ ส่งเสริมความรู้ด้าน การเกษตร	สำนักปลัด

แผนงานสาธารณสุข อบต.ดอนหวาน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.งานป้องกันควบคุมโรคติดต่อ/โรคไม่ติดต่อ ๑.๑ป้องกันควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า วัตถุประสงค์ (๑) เพื่อให้ประชาชนปลอดโรคพิษสุนัขบ้า (๒) เพื่อให้การดำเนินการฉีดวัคซีนโรคพิษสุนัขบ้าครอบคลุมเพียงพอกับจำนวนสัตว์เลี้ยงในพื้นที่ (๓) เพื่อให้ประชาชนเกิดความตระหนักในการควบคุมป้องกันโรคในสัตว์เลี้ยงในครัวเรือน	(๑) ผู้ฉีดวัคซีนไม่เพียงพอต่อจำนวนสัตว์เลี้ยงในพื้นที่ (๒) ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการนำสัตว์เลี้ยงมาฉีดวัคซีน (๓) สัตว์เลี้ยงจรจัดไม่มีเจ้าของดูแล (๔) ไม่มีอาหารและสถานที่กักขังสัตว์เลี้ยงที่ไม่มีเจ้าของ	(๑) มีอาสาสมัครฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าทั้งตำบล ๕ คน (๒) มีการประชาสัมพันธ์โครงการป้องกันควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าในระหว่างดำเนินโครงการ (๓) มีการสำรวจเพื่อขึ้นทะเบียนสุนัข และแมวแต่ละครัวเรือน ทั้ง ๙ หมู่บ้าน	- การสำรวจข้อมูลสุนัขแมว ที่ไม่มีเจ้าของในพื้นที่ไม่ครบทุกตัว - ขาดข้อมูลที่ชัดเจนแม่นยำ การเข้าถึงบริการไม่ทั่วถึง	(๑) อาสาสมัครทำหน้าที่ไม่เพียงพอในการฉีดวัคซีนให้สุนัขแมวทั้ง ๙ หมู่บ้าน (๒) การสำรวจขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวแต่ละครัวเรือน และสุนัขจรจัดไม่ครบทุกตัว (๓) สุนัข แมวจรจัดหรือสัตว์ดุร้ายจับควบคุมไม่ได้ จึงไม่ได้รับวัคซีนครบทุกตัว	(๑) จัดหาบุคลากรอาสาสมัครปศุสัตว์เพิ่มให้บริการฉีดวัคซีนได้เพียงพอครบทุกหมู่บ้าน (๒) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญมีส่วนร่วมในการดำเนินโครงการ	สำนักปลัดฯ แผนงาน สาธารณสุข

อบต.ดอนหว่าน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.๒ กิจกรรมป้องกันควบคุมโรค ไข้เลือดออก <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้ประชาชนเกิดความตระหนักใน การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออกโดยให้ ความร่วมมือรณรงค์กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลายที่เป็นพาหะของไข้เลือดออก ๒. เพื่อลดอัตราผู้ป่วยตายด้วยโรค ไข้เลือดออก	๑.ประชาชนขาดความ ร่วมมือในการป้องกันการ แพร่ระบาดของโรค ๒.การรายงานผลการเกิด โรคระบาดล่าช้า ๓.การรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ไม่ทั่วถึง ๔.ประชาชนบางครัวเรือน ขาดความรู้เรื่องของโรค ระบาด ความเสี่ยง อันตรายของโรค ๕.อุปกรณ์เครื่องมือการ พ่นหมอกควันเสื่อมสภาพ ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า ไม่แล้วเสร็จตามเวลา กำหนด	๑.มีคณะทำงาน ควบคุมโรคระดับ ตำบลและหมู่บ้าน ๒.กิจกรรมรณรงค์ใน พื้นที่ กำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย ปล่อยปลาใส่สาร เคมีกำจัดลูกน้ำ ๓.มีกิจกรรมพ่นน้ำยา เคมีกำจัดแมลงกรณี มีผู้ป่วยเกิดขึ้นใน ชุมชน ๔.มีการรายงานโรค กรณีมีผู้ป่วยรายใหม่ เกิดขึ้น และออก ควบคุมป้องกันโรค	๑.คณะทำงานใน หมู่บ้านมีการ ดำเนินงานอย่าง เข้มแข็งแต่ประชาชน บางกลุ่มยังไม่ให้ ความร่วมมือในการ กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลาย ๒. เครื่องมืออุปกรณ์ พ่นหมอกควัน เสื่อมสภาพ การ ปฏิบัติงานล่าช้าใน การควบคุมโรค	๑.ประชาชนขาด ความตระหนักใน การควบคุมป้องกันโรค การกำ จัดแหล่งเพาะ พันธุ์ยุงลายยังคิด ว่าเป็นหน้าที่ของ อสม. ผู้ใหญ่บ้าน ทำให้ค่าความชุก ของลูกน้ำยุงลาย สูงเสี่ยงต่อการ เกิดโรค ๒. เครื่องมือ เสื่อมสภาพ ประสิทธิภาพ การดำเนินงาน ควบคุมโรคไม่ เต็มที่	๑.จัดประชุมคณะทำงาน ควบคุมโรคระดับตำบล และระดับหมู่บ้านเพื่อ เฝ้าระวัง วางแผนในการ ควบคุมป้องกันโรคอย่าง สม่ำเสมอ ๒.เพิ่มกิจกรรมรณรงค์ใน หมู่บ้านโดยเฉพาะช่วง ฤดูกาลระบาดหน้าฝน ควรจัดทุกสัปดาห์ ๓.ประเมินลูกน้ำยุงลาย แต่ละหมู่บ้านเป็นประจำ เพื่อให้ประชาชนมีความ ใส่ใจป้องกันโรค ๔.ประสานงานกับ โรงพยาบาลและชุมชน เป็นระยะกรณีมีข่าวพบ ผู้ป่วยไข้เลือดออก	สำนักปลัดฯ แผนงาน สาธารณสุข

อบต.ดอนหวาน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.๓ กิจกรรมการแจ้งเตือนการ ควบคุมป้องกันโรคอุบัติใหม่ทั้งใน และต่างประเทศ เช่นโรคโควิด-๑๙ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่มีความรู้ สามารถป้องกันตนเองจากภัย โรคติดต่ออุบัติใหม่ได้ทันทั่วทั้งที่	๑.ประชาชนขาดความรู้ เกี่ยวกับโรคและการ ป้องกันโรค ๒.ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือ เช่นการเปิดเผย ข้อมูลข้อเท็จจริงเกี่ยวกับ การควบคุมป้องกันโรค ๓.การประชาสัมพันธ์ไม่ ครอบคลุมทั่วถึง ๔.การติดตามเฝ้าระวังไม่ ต่อเนื่อง และประมาท ๕.การตรวจคัดกรองไม่ ครอบคลุมทั่วถึง ๖.ประชาชนกลุ่มเสี่ยงต่าง พื้นที่แอบแฝงเข้ามาอยู่ใน พื้นที่โดยไม่แจ้งให้ทราบ	๑. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประ ชาชนทราบทุก หมู่บ้านและการ แจ้งในที่ประชุม ทุกเดือน ๒. มีการส่งเสริม สนับสนุนแกนนำ ด้านสุขภาพในการ ตรวจคัดกรองกลุ่ม เสี่ยง และสถานที่ที่มี ความเสี่ยงแพร่ ระบาด ๓. มีการประชุม เตรียมความพร้อม และเฝ้าระวัง	๑. ยังมีความเสี่ยงต่อ การแพร่ระบาดโรค เนื่องจากกลุ่มเสี่ยง เดินทางไปต่างพื้นที่ ๒. การตรวจคัดกรอง กลุ่มเสี่ยงไม่ครอบ คลุมทั่วถึงทุกคน ๓. คณะกรรมการ ควบคุมโรคประจำ ตำบลไม่มีการประชุม ที่ต่อเนื่อง ประมาท การเฝ้าระวังสถาน การณ์โรคอุบัติใหม่ที่ อาจเกิดขึ้น ๓. ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ ที่รับผิดชอบ โดยตรงเกี่ยวกับงาน	๑. ประชาชนยัง ขาดความรู้และ ความสำคัญ เกี่ยวกับโรคที่อุบัติ ใหม่ หรือโรคโควิด ๒. ขาดวัสดุ อุปกรณ์ในการ ป้องกันได้ทัน เหตุการณ์ ๓. บุคคลที่เป็น พาหะนำโรคเดิน ทางเข้า ออกพื้นที่ เป็นประจำ โดยไม่ มีการคัดกรอง	๑. ติดตามข่าวสารโรค ที่อุบัติใหม่จากเว็บไซต์ ต่างๆ ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้กับประชาชน โดยไม่ต้องรอหนังสือ สั่งการ ๒. เข้มงวดในการเฝ้า ระวัง ไม่ประมาทอย่าง สม่ำเสมอ ๓. จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ จำเป็นในการป้องกัน โรค เตรียมพร้อมเสมอ ๓. ประสานภาคีเครือ ข่ายที่เกี่ยวข้อง ประชา สัมพันธ์ความรู้ประชา ชนในพื้นที่ให้ทั่วถึง	สำนักปลัดฯ แผนงาน สาธารณสุข

อบต.ดอนหวาน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับพื้นที่ (กองทุนสุขภาพตำบล) <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.ส่งเสริมให้ประชาชนกลุ่มเป้าหมายทุกวัยและผู้พิการมีสุขภาพที่ดี ไม่มีโรค ๒.เพื่อพัฒนากองทุนสุขภาพตำบลให้การบริการมีประสิทธิภาพและเกิดผลประโยชน์สูงสุดต่อประชาชน	๑.ผู้จัดทำโครงการระดับพื้นที่ขาดความเข้าใจในการจัดกิจกรรมโครงการ ตรงตามวัตถุประสงค์ ๒.การดำเนินโครงการล่าช้าในการบริการกลุ่มเป้าหมาย ๓.การตรวจติดตามประเมินผลโครงการไม่ต่อเนื่อง ๔.การบริหารจัดการผิดพลาดไม่เป็นไปตามระเบียบที่ปรับปรุงใหม่ ๕.ขาดบุคลากรรับผิดชอบในการดำเนินโครงการ ทำให้ไม่ครอบคลุมทุกกลุ่มเป้าหมาย	๑. มีคณะกรรมการบริหารกองทุนหลักประกันสุขภาพ ดำเนินงานควบคุมกำกับและ คณะอนุกรรมการฯ ติดตามการดำเนินงานตามกำหนด ๒. มีการประชุมคณะอนุกรรมการติดตามประเมินผลเป็นระยะๆ ๓. มีการตรวจติดตามประเมินผลโครงการ โดยคณะระดับตำบล	๑. คณะกรรมการทราบบทบาทในการดำเนินงาน ๒. มีการประชุมอย่างต่อเนื่องอย่างน้อย ๔ ครั้งต่อปี ๓. มีการประเมินตนเองตามแบบประเมินของ สปสช. กำหนดและนำส่วนขาดมาปรับปรุงแก้ไข	๑. ผู้รับผิดชอบโครงการขาดความทันเวลาเสี่ยงต่อผลสัมฤทธิ์ที่จะเกิดหลังดำเนินโครงการ/โครงการล่าช้าไม่ทันเวลา ๒. การดำเนินบางโครงการยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์เท่าที่ควร ๓. ขาดการสานต่อโครงการไม่ต่อเนื่องจึงไม่สัมฤทธิ์ผล ๓. ผู้จัดทำโครงการขาดความรู้ในการจัดทำโครงการ ตามระเบียบใหม่	๑. จัดประชุมคณะกรรมการบริหารและวางแผนการดำเนินงานร่วมกันระหว่างคณะกรรมการ และผู้รับผิดชอบโครงการ ตั้งแต่ต้นปีงบประมาณเพื่อจัดทำโครงการได้ทันเวลาให้บรรลุวัตถุประสงค์ ๒. คณะกรรมการตรวจและติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เป็นระยะๆตามหัวเวลาที่กำหนด	สำนักปลัดฯ แผนงาน สาธารณสุข

อบต.ดอนหวาน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
(๓) งานกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบล ดอนหวาน					๓. มีการปรับ แผนงานโครงการ ตามบริบทและ ความจำเป็นและ ต้องการแต่ละ พื้นที่	สำนักปลัดฯ แผนงาน สาธารณสุข

อบต.ดอนหวาน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. งานการจัดบริการดูแลระยะยาวสำหรับผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิง(LTC) วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมการจัดบริการสาธารณสุขของหน่วยบริการ หรือหน่วยงานสาธารณสุข(รพ.สต.) ๒.เพื่อให้กลุ่มแม่และเด็ก ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ประกอบอาชีพที่มีความเสี่ยง และกลุ่มผู้ป่วยโรคเรื้อรังในพื้นที่ สามารถเข้าถึงบริการสาธารณสุขได้อย่างทั่วถึง และตามความต้องการของประชาชนในพื้นที่	๑. ผู้รับผิดชอบดำเนินงาน หรือผู้ช่วยเหลือดูแลผู้สูงอายุ ไม่เพียงพอกับจำนวนกลุ่มผู้ที่มีภาวะพึ่งพิง ๒. การติดตามผลการดำเนินงานไม่ต่อเนื่อง ๓. การจัดทำแผนงาน โครงการไม่ตรงตามความต้องการที่จำเป็นของกลุ่มเป้าหมาย ๔. การเข้าถึงบริการสาธารณสุขไม่ทั่วถึง	๑. มีคณะกรรมการการสนับสนุนการจัดบริการดูแลระยะยาวสำหรับผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิง และคณะกรรมการศูนย์พัฒนาคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุในชุมชน ๒. มีการประชุม คณะอนุกรรมการฯ ติดตามประเมินผลเป็นระยะๆ	๑. คณะกรรมการทราบบทบาทในการดำเนินงาน ๒. คณะอนุกรรมการมีการประชุมพิจารณาแผนงานตามภารกิจ (care plan) ๓. มีการประเมินผลการดำเนินงาน ประชาสัมพันธ์ผลสรุปประจำปีงบประมาณ	๑. ขาดบุคลากรที่มีประสบการณ์และความรู้ความสามารถในการบริการด้านสาธารณสุขเชิงรุกในพื้นที่ ๒. ขาดการสานต่องานตามภารกิจไม่ต่อเนื่อง เสียโอกาสในการเข้าถึงบริการสาธารณสุข	๑. จัดหาเพิ่มผู้ช่วยเหลือดูแลผู้สูงอายุ ให้เพียงพอกับจำนวนกลุ่มผู้ที่มีภาวะพึ่งพิง ๒. ปรับปรุงแผนงานเพิ่มการให้บริการสาธารณสุขในเชิงรุกตามบริบทของพื้นที่	สำนักปลัดฯ แผนงาน สาธารณสุข

อบต.ดอนหว้าน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. งานการจัดบริการดูแลระยะยาวสำหรับผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิง(LTC)	๕. ผู้รับผิดชอบการจัดระบบ การดูแลระยะยาวด้านสา ธารณสุข(CM)มีบทบาทและ ภาระหน้าที่หลายด้าน ทำให้การบริหารจัดการ ผิดพลาดไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่ปรับปรุงใหม่	๓. มีการตรวจติดตามประเมินผล การดำเนินงาน ของคณะ กรรมการฯ			๓. มีการ ประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสาร ของกองทุนฯ ให้ ทราบโดยทั่วถึง	สำนักปลัดฯ แผนงาน สาธารณสุข

อบต.ดอนหวาน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. งานการจัดบริการดูแลระยะยาวสำหรับผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิง(LTC)	๕. ผู้รับผิดชอบการจัดระบบการดูแลระยะยาวด้านสาธารณสุข(CM)มีบทบาทและภาระหน้าที่หลายด้านทำให้การบริหารจัดการผิดพลาดไม่เป็นไปตามระเบียบที่ปรับปรุงใหม่	๓. มีการตรวจติดตามประเมินผลการดำเนินงานของคณะกรรมาการฯ			๓. มีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของกองทุนฯ ให้ทราบโดยทั่วถึง	สำนักปลัดฯ แผนงาน สาธารณสุข

องค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> ๑. กิจกรรมงานแผนที่ วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น	- การจัดทำ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จ เนื่องจากมีจำนวนบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานและพัฒนาปรับปรุงข้อมูลด้านแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่เพียงพอกับปริมาณงานทำให้การสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่ครอบคลุมทั้งตำบลคอนหวาน	- ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ - มีการติดตามประเมินผลจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากจะต้องมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านแผนที่ภาษีที่มีความรู้ความสามารถและเชี่ยวชาญในการใช้คอมพิวเตอร์และการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีโดยตรง (Ltax gis)	- ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีโดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบซึ่งปัจจุบันมีภาระมาก - มีการทำทะเบียน ทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษียังไม่ครบถ้วน	- จัดหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีโดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม และให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ไปอบรมเพิ่มพูนความรู้ ในการจัดทำแผนที่ภาษี	- งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (กองคลัง) (กองช่าง)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิผลมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดครบทุกประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย	- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี - งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษีเนื่องจากย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็นคนในพื้นที่	- ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยเคร่งครัด - ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ.๒๕๑๐ และแก้ไขเพิ่มเติมและปฏิบัติตามกฎกระทรวงอัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร - จัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน - ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายให้ประชาชนรับทราบข้อมูลข่าวสารภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - ออกหนังสือแจ้ง และทวงถามตามระเบียบ ทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี	- การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และภาษีป้าย - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านให้ประชาสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขายที่ดินและให้นำสำเนาโฉนดที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้มาแจ้งยืนยันเปลี่ยนแปลงประโยชน์การใช้ที่ดินกับงานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้งเพื่อนำมาปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลที่ต้องและเป็นปัจจุบันหรือกรณีเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ในการชำระภาษี - รายงานผลการปฏิบัติงานการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย	- ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทาง มาเสียภาษี จึงทำให้ มียอดภาษี ค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อ ผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน	- ออกจัดเก็บภาษีนอกสถานที่เพื่อให้เกิดความสะดวกต่อผู้เสียภาษี - จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี โดยมีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายทุกเช้า - มีการจัดทำแผนพบประชาสัมพันธ์อัตราภาษีและแนะนำช่องทางการชำระภาษี - มีการรับชำระภาษีผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ครบถ้วนทุกรายเพื่ออำนวยความสะดวกในการชำระหนี้ covid-๑๙	- งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (กองคลัง)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการเงิน - วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การรับเงิน - จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การดำเนินการด้านการเงินมีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน - เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	- หน่วยงานผู้เบิกไม่ตรวจสอบงบประมาณ ศักยภาพและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องทำให้เกิดความผิดพลาดต้องแก้ไขฎีกาบ่อย ๆ - หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและกระชั้นชิดกำหนดการเบิกจ่ายเงินทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย	- ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินการฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยเคร่งครัด - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร	- สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ - มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินให้เป็นไปตามระเบียบ	- การจัดเก็บเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกจ่าย - หน่วยงานผู้เบิกจัดทำฎีกาส่งเบิกให้	- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย - เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน - กำหนดขั้นตอนการจัดส่งฎีกาในแต่ละประเภทให้เวลาเป็นตัวกำหนด	- งานบริหารงานคลัง (กองคลัง)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และ งานพัสดุ ๔.๑ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้ จัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สินเป็นไป ตามความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการ ประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไป ตามระเบียบของทางราชการอย่าง เคร่งครัดและถูกต้อง - เพื่อให้การบริการงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุขององค์การบริหาร ส่วนตำบลดอนหวาน ปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามพระราชบัญญัติและระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อเกิดประโยชน์มากที่สุดและ ถูกต้องตรวจสอบได้	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้าน พสดุไม่เพียงพอกับ ปริมาณงานที่มีจำนวน มาก - ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมี ความรู้ความเข้าใจที่ไม่ ชัดเจน	- ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการพัสดุฯ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมาย ในงานพัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้างและการ จำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติ ตามระเบียบและหนังสือสั่ง การของทางราชการ - มีการจัดทำทะเบียนคุมตาม ระเบียบฯ - มอบหมายให้บุคลากรใน กองคลัง ปฏิบัติงานช่วยเจ้า พนักงานพัสดุ ตามคำสั่ง มอบหมายงานและแบ่งแยก หน้าที่	- การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่ม ความละเอียดรอบคอบของ เอกสารทำให้มีความครบถ้วน ของเอกสารได้ดีในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ ขาดการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง และระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการ แก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ - มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เพราะ เป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุ อย่างมาก และเป็นงาน จัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด	- เอกสารเบิกจ่ายที่ยัง ไม่ครบถ้วน - มีระเบียบกฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ ไม่ได้ ยังไม่มีการ จำหน่าย	- กำชับให้หน่วยงาน เจ้าของงบประมาณจัดทำ แผนการเบิกจ่ายแต่ละไตร มาสให้ ตรงกับ ความ ต้องการใช้งานมากที่สุด - มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแล การปฏิบัติงานอย่าง ใกล้ชิด - ดำเนินการสรรหา เจ้าหน้าที่มาผู้มา ปฏิบัติงานด้านพัสดุให้ เพียงพอต่อปริมาณงาน	- งานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ (กองคลัง)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.๒ ตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ การบริ การงาน ทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุขององค์การบริหาร ส่วนตำบลดอนหวาน ปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามพระราชบัญญัติและระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อเกิดประโยชน์มากที่สุดและ ถูกต้องตรวจสอบได้	- การจัดส่งรายงานการ ตรวจสอบครุภัณฑ์ ประจำปีมีความล่าช้า	- ผู้อำนวยการกองคลัง กำกับเร่งรัด ติดตามภายใน เดือนสุดท้ายก่อนสิ้น ปีงบประมาณได้มีคำสั่งแต่งตั้ง ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ พัสดุ ตามคำสั่งที่ ๓๘๘/- ๒๕๖๗ ลว. ๒๗ ก.ย. ๖๗ แล้ว จัดทำรายงานผลการตรวจ สอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วัน ทำการนับแต่วันเริ่ม ดำเนินการตรวจสอบพัสดุนั้น ทั้งนี้ได้แจ้งกำกับเจ้าพนักงาน พัสดุให้รายงานผล และส่งให้ สตง. ไม่เกินเดือนพฤศจิกายน ให้จงได้	- การรายงานผลการตรวจสอบ ครุภัณฑ์ประจำปี เป็นไปตาม กำหนดและจัดส่งให้ สตง. ไม่เกิน เดือนพฤศจิกายน - แต่ละกองมีการรายงานใน การจัดซื้อครุภัณฑ์ในแต่ละเดือน ให้กองคลังทราบ	- การแต่งตั้งคณะ กรรม การตรวจสอบ พัสดุประจำปี แต่ละ ชุด ไม่ได้รับความ ร่วมมือเท่าที่ควร	ผู้อำนวยการกองคลัง กำกับ เร่งรัด ติดตาม ภายในเดือนสุดท้ายก่อน สิ้นปีงบประมาณ และได้ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี ตาม คำสั่งองค์การ บริหารส่วนตำบลดอน หวานที่ ๓๘๘/- ๒๕๖๗ ลว. ๒๗ ก.ย. ๖๗ แล้ว จัดทำรายงานผลการ ตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วันทำการนับแต่วัน เริ่มดำเนินการตรวจสอบ พัสดุนั้น ทั้งนี้ ได้แจ้ง กำกับเจ้าพนักงานพัสดุให้ รายงานผลส่งให้ สตง. ไม่ เกินเดือนพฤศจิกายนให้ จงได้	- งานทะเบียน ทรัพย์สินและ พัสดุ (กองคลัง)

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๑.กิจกรรม “การควบคุมงาน ก่อสร้าง” วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพถูกต้อง ตามแบบแปลนที่กำหนด ๒. เพื่อลดปัญหาข้อขัดแย้งในการ ปฏิบัติงาน	๑. การควบคุมงาน ก่อสร้างให้เป็นไปตามรูปแบบ และรายการที่กำหนด ๑.๑ ผู้ควบคุมงาน ๑.๒ ผู้รับจ้าง ๑.๓ ผู้ปฏิบัติงาน ๑.๔ คณะกรรมการ ตรวจการจ้าง	มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติประจำปีและ การมอบหมายงานจาก ผู้บริหารเป็นลายลักษณ์ อักษรในการปฏิบัติหน้าที่ใน แต่ละส่วนที่ชัดเจนเหมาะสม และเพียงพอ ตลอดจนมอบ นโยบายให้ควบคุมงาน เป็นไปตามรูปแบบและ รายการกำหนด	การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงานรวมทั้ง มีการมอบหมายจาก ผู้บริหารมีผลต่อการ ควบคุมและติดตามใน ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ ในส่วนการ ควบคุมงานก่อสร้าง ยัง ต้องมีการปรับปรุง กิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม	ความเสี่ยง การควบคุมงานก่อสร้างไม่ เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดเกิด ปัญหา และข้อขัดแย้งในการ ปฏิบัติงาน ผลกระทบ อาจทำให้งานก่อสร้าง ไม่ เป็นไปตามรูปแบบที่กำหนด สาเหตุ เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานและภารกิจที่ รับผิดชอบ ความเร่งด่วน เร่งรัด ของงานบางโครงการทำให้เกิด ความผิดพลาด รวมถึงข้อระเบียบ กฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติมตลอดเวลา	๑. มีการประชุมกองช่าง เพื่อ กำกับให้ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงาน ก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลนที่ กำหนด ตลอดจนข้อระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายในงานก่อสร้าง ทั้งช่าง ผู้ควบคุมงาน ผู้ปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจการจ้าง เข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้ อย่างถูกต้อง ๓.ดำเนินการสรรหาบุคลากรตาม กรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพื่อ เพียงพอต่อการปฏิบัติงานหรือจ้าง เหมาในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้ เพียงพอตามความเหมาะสม	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ กองช่าง อบต.ดอนหวาน

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารการศึกษาได้มีการ ปฏิบัติหน้าที่ถูกต้อง มีการประสาน ความร่วมมือระหว่าง อบต. และ ศพด. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล	- เด็กได้รับการพัฒนาไม่ถูก หลักวิชาการ	๑.ปรับปรุงบริเวณอาคารเรียนให้ ได้มาตรฐาน ๒. ส่งเสริมผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการ ฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน ๓. ทำแผนการจัดการเรียนรู้ให้ เป็นปัจจุบัน ๔. สรุปผลการดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชา เพื่อพิจารณา ปรับปรุงแก้ไข ๕. ใช้เครื่องมือเกณฑ์ประเมิน มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ กรมฯเป็นแนวทางในการ ดำเนินงาน	๑. สํารวจ และรายงานยอด เด็กในแต่ละ ศพด. ให้เป็น ปัจจุบัน เพื่อขอรับการ สนับสนุนงบประมาณที่ถูกต้อง ๒. จัดทำสื่อการเรียนรู้ที่ หลากหลาย และทันสมัย ๓. จัดประชุมผู้ปกครอง คณะกรรมการ ศพด. เพื่อ ชี้แจงการดำเนินงานของ ศพด. และปรึกษาหารือการ พัฒนา ศพด. ๔. สรุปผลการดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชา เพื่อพิจารณา ปรับปรุงแก้ไข	- บุคลากรขาดความรู้ ทักษะ ในการพัฒนาเด็กให้ ถูกหลักวิชาการ	๑.ปรับปรุงบริเวณ อาคารเรียนให้ได้ มาตรฐาน ๒. ส่งเสริมผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กที่ได้ มาตรฐาน ๔. ทำแผนการจัดการ เรียนรู้ให้เป็นปัจจุบัน ๕. สรุปผลการ ดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชา เพื่อ พิจารณาปรับปรุงแก้ไข	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์การควบคุม วัตถุประสงค์ - เพื่อแบ่งเบาภาระของพ่อแม่ ผู้ปกครองของเด็กเล็ก - เพื่อให้มีอาคารสถานที่ปลอดภัยได้ มาตรฐาน - เพื่อให้มีสถานที่แปรงฟันที่เพียงพอ สำหรับเด็กเล็ก	- อาคารสถานที่ไม่ได้ มาตรฐาน	- จัดสรรงบประมาณในการ ปรับปรุง ซ่อมแซมอาคาร สถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สร้างสถานที่แปรงฟัน และ ห้องน้ำให้เพียงพอ - ปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ได้ มาตรฐาน	อาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กไม่ตรงตามมาตรฐาน	- อาคารสถานที่ไม่ได้มาตรฐาน - งบประมาณในการจัดการด้าน การศึกษาไม่อย่างจำกัด	-จัดสรรงบประมาณ ในการปรับปรุง ซ่อมแซมอาคาร สถานที่ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก สร้างสถานที่แปรง ฟัน และห้องน้ำให้ เพียงพอ - ปรับปรุงศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กให้ได้ มาตรฐาน	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์การควบคุม การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ,ผู้พิการ, ผู้ป่วยเอดส์ -เพื่อให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเป็นไป ด้วยความถูกต้อง ชัดเจน ตระหนักถึงการปฏิบัติหน้าที่	-ผู้สูงอายุ,ผู้พิการ มีการย้าย ที่อยู่ใหม่	-การควบคุมที่มีอยู่ ควบคุมเพียงพอสามารถลดความ เสี่ยง ตามเป้าหมายที่ระบุไว้ได้ใน ระดับหนึ่ง	-ผู้สูงอายุ,ผู้พิการ ที่ย้ายออก จากพื้นที่ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถ ตรวจสอบได้	๑.ข้อมูลการย้ายที่อยู่ที่ได้ติดต่อ ประสานงานกับสมาชิก อบต./ ผู้ใหญ่บ้าน นั้นเป็นข้อมูลที่ยัง ไม่ได้รับการตรวจสอบการย้ายที่ อยู่จริง เป็นเพียงข้อมูลดิบโดย การรับรองข้อมูลปากเปล่า ซึ่ง แท้จริงแล้วต้องตรวจสอบจาก ทะเบียนราษฎร (อำเภอ) แต่ เป็นเรื่องยากมากเพราะผู้สูงอายุ ผู้พิการมีจำนวนมากกว่า จึงไม่ สะดวกที่จะต้องดำเนินการ ตรวจสอบทุกเดือน ๒.ผู้สูงอายุ,ผู้พิการ ที่ย้ายภายใน จังหวัด เจ้าหน้าที่และระบบ ไม่สามารถตรวจสอบได้ อาจเกิด การจ่ายเงินซ้ำซ้อนได้	๑.ต้องติดต่อ ประสานงานกับ สำนักงานทะเบียน อำเภอทุกเดือนทำ การตรวจสอบการ ย้ายที่อยู่ของ ผู้สูงอายุ,ผู้พิการเป็น ประจำทุกเดือนซึ่ง จะเป็นข้อมูลที่ สามารถตรวจสอบ ได้และเป็นข้อมูลที่ แท้จริง	กองสวัสดิการ สังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์การควบคุม การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ,ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ เป็นไป ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ พ.ศ. ๒๕๕๓ และ เป็นไปตามวัตถุประสงค์	-มีการจัดทำบันทึกเสนอ ขอ อนุมัติ ต่อผู้บังคับบัญชาใน การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้ป่วยเอดส์	-การควบคุมที่มีอยู่ ควบคุมเพียงพอสามารถลดความ เสี่ยง ตามเป้าหมายที่ระบุไว้ใน ระดับหนึ่ง	-เจ้าหน้าที่ผู้ที่ตรวจสอบ เอกสารการเบิกจ่ายเงิน ยังไม่ เพียงพอ	-เบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้ป่วย เอดส์เกินระยะเวลาที่กำหนด	-จัดทำเอกสารการ เบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้ป่วยเอดส์ให้ทันเวลา	กองสวัสดิการ สังคม

รายงานการสอบทานการประเมินผลการ
ควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
(แบบ ปค.๖)

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่านมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ การลงทะเบียนรับ-ส่ง หนังสือ คำสั่ง ประกาศบางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง จึงทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไรหรืออาจจะเกิดความล่าช้าในการสืบค้น

๑.๒ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา การใช้รถเกิดความชำรุดเสียหายเร็วเนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรอบคอบในการบำรุงรักษารถยนต์

๑.๓ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด-ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที การใช้น้ำมัน เป็นต้น

๑.๔ กิจกรรมด้านป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด การแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ยังคงมีอยู่บ้าง เนื่องจากประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ

๑.๕ กิจกรรมด้านงานนโยบายและแผน โครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปีมีจำนวนมากเมื่อเปรียบเทียบกับรายได้ของอบต.ที่ได้รับการจัดสรร ทำให้โครงการ/กิจกรรมส่วนใหญ่ไม่สามารถนำไปจัดทำเป็นข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีได้

๑.๖ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ มีการย้ายที่อยู่ใหม่ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถตรวจสอบได้ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักทะเบียนอำเภอทุกเดือนทำการตรวจสอบการย้ายที่อยู่ของผู้สูงอายุ ผู้พิการเป็นประจำทุกเดือนซึ่งจะเป็นข้อมูลที่สามารถตรวจสอบได้และเป็นข้อมูลที่แท้จริง

๑.๗ มีการจัดทำบันทึกเสนอขออนุมัติต่อผู้บังคับบัญชาในการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์จัดทำเอกสารการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ให้ทันระยะเวลา

๑.๘ การส่งเสริมการเกษตร ไม่มีผู้รับผิดชอบโดยตรง

๑.๙ การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ อาสาสมัครไม่เพียงพอ มีการประชาสัมพันธ์ไม่ทั่วถึง การขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวไม่ครบถ้วน

๑.๑๐ การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ ขาดการประสานงานที่รวดเร็วจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๑.๑๑ การแจ้งเตือนการควบคุมป้องกันโรคอุบัติใหม่ทั้งในและต่างประเทศ เช่น โรคโควิด ๑๙ ประชาชนยังขาดความรู้และความสำคัญเกี่ยวกับโรคที่อุบัติใหม่หรือโรคโควิด

๑.๑๒ งานกองทุนสุขภาพตำบลให้ผ่านเกณฑ์มาตรฐานตามที่สำนักงานหลักประกันสุขภาพกำหนด ผู้รับผิดชอบโครงการจัดทำล่าช้า ขาดการประเมิน คณะกรรมการบริหารขาดความรู้ก่อนการอนุมัติในระเบียบต่างๆ

๑.๑๓ การควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามรูปแบบและรายการที่กำหนด บุคลากรไม่เพียงพอ

๑.๑๔ การพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในแผนที่ภาษีโดยตรง มีการทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษียังไม่ครบถ้วน

๑.๑๕ กิจกรรมการเงิน การจัดเก็บเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงาน

๑.๑๖ การจัดซื้อจัดจ้าง เอกสารเบิกจ่ายยังไม่ครบถ้วน พัสดุบางอย่างยังไม่จำหน่ายระเบียบกฎหมายใหม่

๑.๑๗ ตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี แต่ละชุดไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร

๑.๑๘ งานบริหารงานศึกษา บุคลากรขาดความรู้ทักษะ ในการพัฒนาเด็กให้ถูกหลักวิชาการ

๑.๑๙ อาคารสถานที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ได้มาตรฐาน ซึ่งงบประมาณมีจำกัด

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ จัดให้มีการฝึกอบรมเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับงานสารบรรณ และติดตามเร่งรัดความสำคัญของหนังสือราชการ

๒.๒ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดียู่เสมอ

๒.๓ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะถูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง

๒.๔ กิจกรรมด้านป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา กีฬาด้านยาเสพติด จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๒.๕ กิจกรรมด้านงานนโยบายและแผน ชี้แจงรายละเอียดระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับสิทธิบทบาทของประชาชนที่มีต่อการบริหารการปกครองส่วนท้องถิ่น และจัดทำโครงการที่ดึงดูดความสนใจให้ประชาชนเข้าร่วมการประชุม ส่งเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาและการลงระบบ e-plan

๒.๖ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ มีการย้ายที่อยู่ใหม่ ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักทะเบียนอำเภอทำการตรวจสอบการย้ายที่อยู่ของผู้สูงอายุ ผู้พิการเป็นประจำทุกเดือนซึ่งจะเป็นข้อมูลที่สามารถตรวจสอบได้และเป็นข้อมูลที่แท้จริง

๒.๗ มีการจัดทำบันทึกเสนอ ขออนุมัติต่อผู้บังคับบัญชาในการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ให้ทันเวลา

๒.๘ การส่งเสริมการเกษตร ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานได้เข้ารับการอบรมสัมมนาพร้อมดำเนินการจัดทำแผนปฏิบัติงานประจำปีเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายผู้บริหาร

๒.๙ การป้องกันควบคุมโรคติดต่อ จัดหาบุคลากรอาสาสมัครปศุสัตว์เพิ่ม และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญมีส่วนร่วมในการดำเนินโครงการ

๒.๑๐ การป้องกันควบคุมโรคไข้เลือดออก จัดประชุมคณะกรรมการควบคุมโรคระดับตำบลและระดับหมู่บ้าน เพื่อเฝ้าระวัง วางแผนในการควบคุมป้องกันโรคอย่างสม่ำเสมอ

๒.๑๑ การแจ้งเตือนการควบคุมโรคอุบัติใหม่ทั้งในและต่างประเทศ ติดตามข่าวสารโรคที่อุบัติใหม่จากเว็บไซต์ต่างๆ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชนโดยไม่ต้องรอหนังสือสั่งการ

๒.๑๒ งานกองทุนสุขภาพตำบลให้ผ่านเกณฑ์มาตรฐานตามที่สำนักงานหลักประกันสุขภาพกำหนด จัดประชุมคณะกรรมการบริหารและวางแผนการดำเนินงานตั้งแต่ต้นงบประมาณเพื่อผู้ได้รับโครงการไปดำเนินการจะเริ่มต้นทำงานตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ และประชุมติดตามผลเป็นระยะติดตามประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่รับงบประมาณไปดำเนินงานให้สรุปผลโครงการตามห้วงเวลาที่กำหนด

๒.๑๓ การควบคุมงานก่อสร้าง มีการประชุมกองช่าง เพื่อกำชับให้ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด ตลอดจนข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในงานก่อสร้าง ทั้งช่าง ผู้ควบคุมงาน ผู้ปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจการจ้างเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ

๒.๑๔ การพัฒนาและจัดเก็บรายได้ จัดหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีโดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม และให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่มพูนความรู้ในการจัดทำแผนที่ภาษี จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ประจำปี การชำระภาษี มีการรับชำระภาษีผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ครบถ้วนทุกรายเพื่ออำนวยความสะดวกในสถานการณ์แพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด ๑๙ (covid-๑๙)

/๒.๑๕ กิจกรรมการเงิน...

๒.๑๕ กิจกรรมการเงิน ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบความพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน กำหนดขั้นตอนการจัดส่งฎีกาในแต่ละประเภทให้เวลาเป็นตัวกำหนด

๒.๑๖ การจัดซื้อจัดจ้าง และงานพัสดุ กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ตลอดเวลา มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

๒.๑๗ ตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ ผู้อำนวยการกองคลัง กำชับ เร่งรัด ติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ และได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ กรรมการตรวจสอบพัสดุ ประจำปีตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน แล้วจัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าว ภายใน ๓๐ วันทำการ นับแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุนั้น ทั้งนี้ ได้แจ้งกำชับเจ้าพนักงานพัสดุให้รายงานผลส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้ทันตามระยะเวลาที่ได้กำหนดไว้

๒.๑๘ งานบริหารการศึกษา ส่งเสริมให้ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมศึกษาดูงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน

๒.๑๙ อาคารสถานที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ได้มาตรฐาน จัดหางบประมาณในการปรับปรุง ซ่อมแซมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ได้มาตรฐาน



(นางสาวรมิดา มูลอัฐ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน

ที่ ๕๑๗/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ (องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน)

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามมาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และปัจจุบันกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์และมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ แล้วนั้น

เพื่อให้การปฏิบัติการการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ และดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ ดังต่อไปนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน	ประธานกรรมการ
๒. รององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน	รองประธานกรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการสวัสดิการสังคมฯ	กรรมการ
๗. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการและเลขานุการ
๘. นิติกร	ผู้ช่วยเลขานุการ
๙. เจ้าพนักงานธุรการ (สป.)	ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการ ฯ มีหน้าที่ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวานฯ เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังต่อไปนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมองค์กร
๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ประกอบด้วย ปค.๔ และ ปค.๕ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานคณะกรรมการฯ ทราบทันที

๔. รวบรวม พิจารณาและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์กร

/ ๕. ประธานงาน...

๕. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับส่วนราชการภายในทุกส่วนในสังกัด
๖. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวานฯ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวานฯ เพื่อพิจารณา ลงนาม และรายงานให้นายอำเภอเมืองมหาสารคาม ภายใน ๙๐ วัน (หลังสิ้นปีงบประมาณ) โดยประกอบด้วย รายละเอียดดังต่อไปนี้

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

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายทรงฤทธิ์ อะโน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลตอนหวาน

ที่ ๕๑๘/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด
(องค์การบริหารส่วนตำบลตอนหวาน)

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามมาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และปัจจุบันกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์และมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ แล้วนั้น

เพื่อให้การปฏิบัติการการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ และดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตอนหวานฯ ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|---------------------|
| (๑) หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| (๒) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ |
| (๓) นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ |
| (๔) เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | กรรมการ |
| (๕) นิติกร | กรรมการ |
| (๖) นักวิชาการสาธารณสุข | กรรมการ |
| (๗) นักจัดการงานทั่วไป | กรรมการและเลขานุการ |
| (๘) เจ้าพนักงานธุรการ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในรายงานผลการติดตามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดฯ แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดฯ ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลตอนหวานฯ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลตอนหวานฯ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายทรงฤทธิ์ อะโน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตอนหวาน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน

ที่ ๕๒๒/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง
(องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน)

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามมาตรา ๗๙ ให้องค์การบริหารส่วนตำบลจัดให้มีการตรวจสอบภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้อำนาจปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และปัจจุบันกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์และมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ แล้วนั้น

เพื่อให้การปฏิบัติการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ และดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวานฯ ดังต่อไปนี้

- | | |
|--------------------------------|---------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| (๒) เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| (๓) เจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ |
| (๔) เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| (๕) นักวิชาการการเงินและบัญชี | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในรายงานผลการติดตามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลังฯ แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังฯ ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวานฯ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายทรงฤทธิ์ อะโน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลตอนหัวน

ที่ ๕๒๑/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง
(องค์การบริหารส่วนตำบลตอนหัวน)

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามมาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และปัจจุบันกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์และมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ แล้วนั้น

เพื่อให้การปฏิบัติการการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ และดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลตอนหัวนฯ ดังต่อไปนี้

- | | |
|------------------------|---------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| (๒) นายช่างโยธา | กรรมการ |
| (๓) นายช่างสำรวจ | กรรมการ |
| (๔) เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในรายงานผลการติดตามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่างฯ แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าราชการกองช่างฯ ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลตอนหัวนฯ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลตอนหัวนฯ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายทรงฤทธิ์ อะโน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตอนหัวน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลตอนหัวน

ที่ ๕๒๐/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม
(องค์การบริหารส่วนตำบลตอนหัวน)

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามมาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และปัจจุบันกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์และมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ แล้วนั้น

เพื่อให้การปฏิบัติการการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ และดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลตอนหัวนฯ ดังต่อไปนี้

- | | |
|----------------------------------|---------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | ประธานกรรมการ |
| (๒) เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในรายงานผลการติดตามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคมฯ แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองสวัสดิการสังคมฯ ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลตอนหัวนฯ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลตอนหัวนฯ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายทรงฤทธิ์ อะโน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตอนหัวน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน

ที่ ๕๑๙/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
(องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน)

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามมาตรา ๗๙ ให้นหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และปัจจุบันกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์และมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ แล้วนั้น

เพื่อให้การปฏิบัติการการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ และดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวานฯ ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|---------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม | ประธานกรรมการ |
| (๒) นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| (๓) ครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| (๔) เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในรายงานผลการติดตามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวานฯ แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมฯ ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวานฯ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายทรงฤทธิ์ อะโน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน