



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
(ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลกุคผึ้ง อำเภอสวรรคต จังหวัดหนองบัวลำภู

WWW.KUDPHUNG.GO.TH

คำนำ

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

เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลและบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและด้านการบริหารงาน ตามบทบัญญัติแห่งรัฐธรรมนูญและพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง จึงได้ นำหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาเป็นกรอบแนวทางในการกำหนด ประเมินและปรับปรุงระบบการรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง

๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๗



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง

ที่ ๕๒๙ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

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

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

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและบรรลุดัตุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง ต่อไป

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

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

คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้งเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้งเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอฯ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้งให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

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

๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

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

๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

ลงชื่อ

(นายวิชัย เมืองคุณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง

บันทึกข้อความ



ส่วนราชการ.....องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง.....โทร.....๐๙๕-๖๖๔๖๗๒๘.....
ที่.....นภ ๗๕๙.๐๑ / ๓๒.....วันที่.....๕ มกราคม ๒๕๖๗.....
เรื่อง.....ให้ดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗.....
เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัด/ผู้อำนวยการกอง/คณะกรรมการติดตามและประเมินผล

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

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง เพื่อพิจารณาลงนาม (รายงานผลส่งกลับให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗) โดยให้มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

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

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังตำบลกุดผึ้ง ทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

(ลงชื่อ)

(นายวิชัย เมืองคุณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง

ที่ นก ๗๕๙.๐๑ / ๑๕๒๐

วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง

อ้างถึง บันทึกข้อความองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง ที่ นก ๗๕๙.๐๑ / ๑๕๒๐ วันที่ ๔ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๒. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในแบบ (ปค.๕)

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง ที่ นก ๗๕๙.๐๑ / ๓๒ วันที่ ๔ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เรื่อง ให้ดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงที และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และให้ส่วนงานย่อยแต่ละสำนักและกองขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗) ตามแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) นั้น

ข้อเท็จจริง

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง ได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗) รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(นายศิริพงษ์ กุลอ่อน)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นรองปลัด/ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

.....
.....

(ลงชื่อ)



(นายการุณย์ ห้วยหงษ์ทอง)

รองปลัดฯ

รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง

นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

.....
.....

(ลงชื่อ)



(นายวิชัย เมืองคุณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง

ที่ นก ๗๕๙.๐๒/ ๐๑

วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง

อ้างถึง บันทึกข้อความองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้งที่ นก ๗๕๙.๐๑ /๑๕๒๐ วันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

ส่งมาด้วย ๑. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๒. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในแบบ (ปค.๕)

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง ที่ นก ๗๕๙.๐๑ /๓๒ วันที่ ๔ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เรื่อง ให้ดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และให้ส่วนงานย่อยแต่ละสำนักและกองขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗) ตามแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง ได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗) รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(นางปิระญาพัทธ์ ติดสุข)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นรองปลัด/ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

.....

.....

(ลงชื่อ)



(นายการุณย์ ห้วยหงษ์ทอง)

รองปลัดฯ

รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง

นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

.....

.....

(ลงชื่อ)



(นายวิชัย เมืองคุณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง

ที่ นก ๗๕๙.๐๓/ ๐๑

วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง

อ้างถึง บันทึกข้อความองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้งที่ นก ๗๕๙.๐๑ /๑๕๒๐ วันที่ ๔ มกราคม ๒๕๖๗

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๒. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในแบบ (ปค.๕)

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง ที่ นก ๗๕๙.๐๑ /๓๒ วันที่ ๔ มกราคม ๒๕๖๗

เรื่อง ให้ดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และให้ส่วนงานย่อยแต่ละสำนักและกองขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗) ตามแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) นั้น

ข้อเท็จจริง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง ได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗) รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(นางสาวปภาดา ชาติดี)

นายช่างโยธาชำนาญงาน

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็นรองปลัด/ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

.....
.....

(ลงชื่อ)



(นายการุณย์ ห้วยหงษ์ทอง)

รองปลัดฯ

รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง

นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

.....
.....

(ลงชื่อ)



(นายวิชัย เมืองคุณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอสุพรรณคูหา

องค์การบริหารส่วนตำบลลูกตมั่ง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่
เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย
ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลลูกตมั่ง เห็นว่า การควบคุมภายใน
ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับ
ดูแลของ นายอำเภอสุพรรณคูหา

(ลงชื่อ)



(นายวิชัย เมืองคุณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลูกตมั่ง
วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๑๘ กิจกรรม

๑. **การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น** พบความเสี่ยงคือ การจัดทำแผนพัฒนาไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทุกกลุ่มเป้าหมาย

๒. **งานธุรการและสารบรรณ** พบความเสี่ยงคือ หนังสือรับ-ส่งไม่มีการนำสำเนา มาเก็บไว้ที่ธุรการกลาง

๓. **กิจกรรมด้านการใช้และการบำรุงรักษารถยนต์ของหน่วยงาน** พบความเสี่ยงคือ การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายบ่อย เนื่องจากรถยนต์มีอายุการใช้งานที่มานาน และมีเพียงหนึ่งคันเท่านั้น การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

๔. **กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน** พบความเสี่ยงคือ

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

๕. **กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** พบความเสี่ยงคือ

- ปัญหาภัยพิบัติต่างๆ เป็นภัยธรรมชาติยากต่อการป้องกันและควบคุม
- ครุภัณฑ์ยานพาหนะ วัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน (เกิดเหตุอุทกภัยแต่ไม่มีเรือในการให้ความช่วยเหลือประชาชน)

๖. **กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)** พบความเสี่ยงคือ

- ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากรอให้ อสม. มาดูแล

- ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)

๗. **กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด** พบความเสี่ยงคือ

- มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น
- ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ

๘. **กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี** พบความเสี่ยงคือ

- บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอ
- มีระเบียบ หนังสือสั่งการใหม่ เข้ามาให้ปรับปรุงเสมอ

๙. **กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้** การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม พบความเสี่ยงคือ

- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับภาษีแบบใหม่ (ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง)
- โปรแกรมแผนที่ภาษีทำงานโดยมีรายละเอียดมากอาจเกิดความผิดพลาดได้

- การอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ยังไม่ทั่วถึงและเพียงพอ

๑๐. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบความเสี่ยงคือ

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ขาดความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุ และการจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน

- การควบคุมวัสดุสิ้นเปลือง มีการบันทึก รับ – จ่าย ลำบาก
- การจัดหาพัสดุไม่ตรงตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง

๑๐. กิจกรรมงานการก่อสร้าง พบความเสี่ยงคือ

- ขาดเจ้าหน้าที่ด้านช่างก่อสร้างเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้าไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๑๒. กิจกรรมงานด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า พบความเสี่ยงคือ

- ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้าเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน

๑๓. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ พบความเสี่ยงคือ

- ขาดเจ้าหน้าที่ด้านช่างเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล๓. เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจ แต่ยังไม่เพียงพอและยังขาดความรอบคอบในการปฏิบัติงาน

๑๔. กิจกรรมงานบริหารการศึกษา พบความเสี่ยงคือ

- ครูและบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ
- เจ้าหน้าที่ยังไม่มี ความชำนาญด้านการเงินและงานพัสดุ จัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ผู้ปกครองยังไม่มี ความรู้ความเข้าใจในด้านการศึกษาและพัฒนาการที่จำเป็นสำหรับเด็กเล็ก

๑๖. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบความเสี่ยงคือ

- งานล่าช้าไม่ตรงตามวัตถุประสงค์เนื่องจากบุคลากรทางการศึกษาที่ปฏิบัติงานด้านการศึกษายังขาดทักษะ ความรู้
- การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้อาจส่งผลให้มีการเรียกเงินคืนเมื่อหน่วยตรวจสอบมาตรวจสอบ

๑๖. กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านสวัสดิการสังคม พบความเสี่ยงคือ

- การปฏิบัติไม่เป็นไปตามแนวทางที่วางไว้ และไม่เป็นไปตามขั้นตอน และระเบียบ ขาดความต่อเนื่องในการประสานงานด้านข้อมูล
- กลุ่มผู้ด้อยโอกาส ยังได้รับความช่วยเหลือจากหน่วยงานของรัฐยังไม่ทั่วถึง

๑๗. กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ พบความเสี่ยงคือ

- ผู้สูงอายุ คนพิการ ไม่สะดวกในการรับเงินเข้าบัญชีธนาคารเนื่องจากเกิดความยากลำบากในการไปถอนเงินเพราะอยู่ห่างไกลจากตัวอำเภอ

- การปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการปรับปรุงแก้ไขอย่างสม่ำเสมอ

๑๘. กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน พบความเสี่ยงคือ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน (นักวิชาการตรวจสอบภายใน) จึงทำให้งานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร พบความเสี่ยงคือ

การปรับปรุงควบคุมภายใน

๑. การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

- มีการจัดทำแผนพัฒนาเป็นไปตามความต้องการของประชาชนให้มากที่สุด

- ความต้องการของประชาชนที่เกินศักยภาพของหน่วยงานให้มีการขอรับสนับสนุนจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

- รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒. งานธุรการและสารบรรณ

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและเพิ่มเติมความรู้ความเข้าใจ

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง

- หนังสือภายนอก- ภายใน ต้องนำเสนอตามลำดับขั้นผู้บังคับบัญชาลงนาม เสร็จเรียบร้อยจึงนำมาออกเลขกับงานธุรการกลางเพื่อเก็บสำเนาไว้จำนวน ๑ ฉบับ

๓. กิจกรรมการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

- วางแผนจัดซื้อรถยนต์ส่วนกลางใหม่ เพื่อความสะดวก และปลอดภัย ในการเดินทางไปปฏิบัติราชการต่างๆ

- ให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้อยู่ในสภาพที่สามารถใช้งานได้ดียู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้พนักงานแต่ละคนรับผิดชอบและรีบแจ้งผู้บังคับบัญชาทราบ

๔. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

- รณรงค์ปลูกต้นไม้ตามโครงการปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียวลดภาวะโลกร้อน

- มีมาตรการลดใช้พลังงานในสำนักงานและสร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง

๕. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มีการจัดทำปรับปรุงแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอต่อการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในเขตความรับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง

- จัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าบำรุง รักษาและจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อความต้องการ

- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและตระหนักในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๖. กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)

- จัดทำแผนการพ่นหมอกควันเคมี การใส่ทรายอะเบท เพื่อป้องกันโรค

ไข้เลือดออก

- การรณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชนในการป้องกันและให้ความรู้แก่ประชาชนในหมู่บ้าน ในการป้องกันและกำจัดยุงลาย แจกเอกสารแผ่นพับประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ

- ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป.

๗. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

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

- ให้ความร่วมมือกับสถานีตำรวจตำรวจภูธรบ้านเหลื่อมในการตั้งจุดสกัดเกี่ยวกับยาเสพติดในพื้นที่เป้าหมาย

- ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด

๘. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี

- กำชับผู้มีหน้าที่ตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ตรวจสอบเอกสารประกอบ และให้ลงลายมือชื่อให้ครบถ้วน

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

๙. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม

- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบเกี่ยวกับภาษีแบบใหม่ (ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง)

- ให้เจ้าหน้าที่ ผู้ผ่านการอบรมแผนที่ภาษีถ่ายทอดความรู้แก่เจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้องในระเบียบฯ ขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติ

- มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ ขั้นตอน และวิธีการ อย่างเคร่งครัด

๑๐. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ดีก่อนลงมือปฏิบัติ

- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบได้ตลอดเวลา

๑๑. กิจกรรมงานการก่อสร้าง

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

๑๒. กิจกรรมงานด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า

- สรรหาบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านซ่อมแซมไฟฟ้า
- จัดซื้อรถกระเช้าเพื่อให้สำหรับซ่อมแซมไฟฟ้า
- ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้ครบ

สมบูรณ์และเพียงพอสำหรับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

๑๓. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ

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

- มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านช่าง ให้ปฏิบัติตามระเบียบ ขั้นตอน
และวิธีการอย่างเคร่งครัด

- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัดกำกับ
เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการขออนุญาตก่อสร้างตามระเบียบที่กฎหมายกำหนด

๑๔. กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เพื่อพัฒนา
อย่างต่อเนื่อง

- จัดหาอุปกรณ์สำหรับส่งเสริมพัฒนาการเด็กเล็กด้านสนามเด็กเล่น

- จัดอบรม ประชุมให้ความรู้ความเข้าใจในการศึกษาและพัฒนาการที่จำเป็น
สำหรับเด็กเล็กแก่ผู้ปกครอง

๑๕. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน พร้อมกำกับ
ให้ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกฎหมายต่าง ๆ จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่
เสมอ

- ให้ทบทวนและกำหนดมาตรการงบประมาณในการจัดงานโครงการที่ใช้จ่าย
งบประมาณโดยตอบสนองความต้องการและแก้ไขปัญหาอย่างจริงจัง เบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริงและใช้จ่าย
อย่างประหยัด

๑๖. กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านสวัสดิการสังคม

- มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ ขั้นตอน และวิธีการอย่าง
เคร่งครัด

- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัด

- รณรงค์ประชาสัมพันธ์เพื่อจัดให้กลุ่มผู้ด้อยโอกาส รับทราบถึงการขอรับความ
ช่วยเหลือจากหน่วยงานของรัฐอย่างทั่วถึง

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อได้รับการพัฒนาความรู้และทักษะใน
การปฏิบัติงานที่ถูกต้อง

๑๗. กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ คนพิการและ ผู้ป่วยเอดส์

- มอบหมายเจ้าหน้าที่สำรวจผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ที่ไม่สะดวกในการรับเงินเข้า
บัญชีธนาคาร เพื่อเปลี่ยนช่องทางการรับเงินเป็นรับด้วยตนเอง

- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบกฎหมาย
หนังสือสั่งการ หนังสือชักข้อต่อต่าง ๆ โดยสม่ำเสมอ

- ประชาสัมพันธ์การดำเนินการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์

๑๘.กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน

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

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตามลำดับ ขั้นตอน รวมทั้งหมั่นเข้าไปศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการ หนังสือชักข้อมต่าง ๆ ในเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เป็นประจำ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง ได้พิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุม พิจารณาว่าองค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี มีการยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน ดังนี้ ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร > มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติ ประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการ หน้าที่ของภายในองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่ ตรวจสอบภายนอก > มีทัศนคติที่มีความเหมาะสมต่อการรายงานทาง อยู่ในระเบียบ ตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตาม และรวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและการ การเงิน งบประมาณและการดำเนินงาน ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม > มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลาย องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง มีข้อกำหนดด้าน ลักษณะอักษร และเวียนให้พนักงานส่วนตำบลและ จริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณะอักษร และ พนักงานจ้างทุกคนลงนามรับทราบ เวียนให้พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างทุกคน > พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างทุกคนทราบ พร้อมทั้งกำชับและการสั่งการจากผู้บริหาร และเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดจริยธรรมและ ข้อกำหนดด้านจริยธรรม ๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของ กำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถ แต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน	๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติ ประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการ หน้าที่ของภายในองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่ ตรวจสอบภายนอก ประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการ ตรวจสอบภายนอก โดยให้ความร่วมมือกับหน่วย ตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก โดย สนับสนุนหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒๑ และผู้บริหาร ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง มีข้อกำหนดด้าน ลักษณะอักษร และเวียนให้พนักงานส่วนตำบลและ จริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณะอักษร และ พนักงานจ้างทุกคนลงนามรับทราบ พร้อมทั้งกำชับและการ สั่งการจากผู้บริหาร และไม่ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนด จริยธรรมและข้อกำหนดด้านจริยธรรม ๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง ได้ปฏิบัติตามการมีการจัดทำ เอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรโดยการจัดทำ แผนอัตรา

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
>มีการระบุและแจ้งให้พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างทุกคนทราบ เกี่ยวกับความรู้ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน >มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างทั้งหมดอย่างเหมาะสม ๑.๔ การจัดโครงสร้างองค์กร >มีการจัดโครงสร้าง และสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยตรวจรับ >มีการแสดงแผนภูมิการจัดการองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างทุกคนทราบ ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ >มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างทุกคนให้ทราบ ๑.๖ นโยบายวิธีการบริหารด้านบุคลากร >มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม >การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการปฏิบัติงาน	กำลัง ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕-๒๕๖๗ เป็นแนวทางในการกำหนดกรอบอัตรากำลังในการสรรหาบุคลากร เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติและมีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม ๑.๔ การจัดโครงสร้างองค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง มีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง เรื่อง การกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบ การแบ่งงาน การบริหารงานและการมอบหมายการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – ๒๕๖๗ โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคล ให้รับผิดชอบงานในด้านต่าง ๑ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้งมีการมอบอำนาจความรับผิดชอบ โดยผู้บริหารได้มอบอำนาจให้ตามความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละการดำเนินงาน ๑.๖ นโยบายวิธีการบริหารด้านบุคลากร องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้งมีการกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรในการรับสมัคร บรรจุแต่งตั้ง เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสวรรคภูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
---	------------	-----------------------------	--------------------------------	----------------------------	-------------------------------	--------------------------

ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ ๑. การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการครอบคลุมภารกิจ อำนาจ หน้าที่ รวมทั้งสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์จังหวัด ๒. เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง	๑. การจัดทำแผนพัฒนาไม่สามารถ ตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทุกกลุ่มเป้าหมาย ๒. ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนา	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. มีการประชุมเพื่อรับฟังปัญหาความต้องการและนำมาจัดลำดับความสำคัญตามความจำเป็นเร่งด่วนและจัดทำเป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. เจ้าหน้าที่จัดทำบันทึกข้อมูลร่างงานเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบและพิจารณา ๔. มีการประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุมประจำเดือน, ส่ง	๑. การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่งแต่อย่างไรก็ตามระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงทำให้ต้องปรับเปลี่ยนแนวทางหรือวิธีการปฏิบัติในการจัดทำแผนการตรวจสอบโครงการการจัดแผนพัฒนา	๑. ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทุกกลุ่มเป้าหมาย ๒. ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจและเห็นผลดีของการร่วมประชุมประชาคม	๑. มีการจัดทำแผนพัฒนาเป็นไปตามความต้องการของประชาชนให้มากที่สุด ๒. ความต้องการของประชาชนที่เกินศักยภาพของหน่วยงานให้มีการขอรับสนับสนุนจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๓. ทรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	สำนักปลัด
--	--	---	---	--	--	------------------

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
---	------------	-----------------------------	--------------------------------	----------------------------	-------------------------------	--------------------------

			การไม่เสนอ โครงการ/กิจกรรม ๔. มีบันทึกรายงาน การประชุมที่ระบุ รายชื่อผู้เข้าร่วม ประชุมแต่ละ หมู่บ้าน			
๒. งานธุรการและสารบรรณ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการและสารบรรณ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องและมี ประสิทธิภาพ ๒. เพื่อให้งานสารบรรณ เกิดความเป็นระบบ สามารถสืบค้นได้สะดวกรวดเร็ว	๑. หนังสือ ภายนอก- ภายในไม่มีการ นำสำเนาмаเก็บ ไว้ที่ธุรการกลาง ๒. มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้า	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. จัดส่งบุคลากรเข้า ฝึกอบรม ๓. ระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยงาน	๑. แจ้งในที่ประชุม และแจ้งเวียนให้ เจ้าหน้าที่ต้นเรื่อง หนังสือภายนอก- ภายใน ต้องนำ สำเนามาเก็บไว้ที่ ธุรการกลางจำนวน ๑ ฉบับ	๑. เจ้าหน้าที่ยัง ขาดความรู้ความ เข้าใจในการ ปฏิบัติงาน ๒. มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักปลัด	๑. หนังสือภายนอก- ภายใน ต้องนำเสนอ ตามลำดับขั้นผู้บังคับบัญชา ลงนาม เสร็จเรียบร้อยจึง นำมาออกเลขกับงานธุรการ กลางเพื่อเก็บสำเนาไว้ จำนวน ๑ ฉบับ ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสวรรคภูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
---	------------	-----------------------------	--------------------------------	----------------------------	-------------------------------	--------------------------

๒. เพื่อให้การจัดทำบันทึกการใช้รถให้เป็นปัจจุบัน ถูกต้องและสามารถตรวจสอบได้	การใช้งานที่ม นาน และมี เพียงหนึ่งคัน เท่านั้น ๒. การใช้ รถยนต์ ส่วนกลาง บางครั้ง พนักงานขับร ลาหรือมีเหตุให้ ไม่สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไป ติดต่อราชการ จำเป็นต้องมี คนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ใน	คันควบคุมเข้มไมล์ก่อนร ออกและรายงานการควบคุม ให้ทราบเป็นประจำทุกครั้ง ๓. ให้พนักงานขับรถทุกคัน รับผิดชอบดูแลรักษารถยนต์ แต่ละคันให้อยู่ในสภาพที่ สามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้ พนักงานแต่ละคน รับผิดชอบและรีบแจ้ง ผู้บังคับบัญชาทราบ	รถยนต์ส่วนกลางไว้ ชัดเจน ๒. การใช้รถยนต์ ส่วนกลางบางครั้ง พนักงานขับรถลา หรือมีเหตุให้ไม่ สามารถปฏิบัติ หน้าที่ได้ ทำให้ การไปติดต่อ ราชการจำเป็นต้อง มีคนขับรถแทน ซึ่ง อาจไม่อยู่ใน ภาระหน้าที่หรือ ความรับผิดชอบ ของบุคคลนั้น ๓. จากการประเมิน การควบคุมอบต.	รอบคอบ บำรุงรักษา รถยนต์ ๒. มีการนำ รถยนต์ส่วนกลาง ไปใช้โดยไม่มีการ ขออนุญาตก่อนใช้ รถ หรือมีการขอ อนุญาตแต่ลง รายละเอียดไม่ ครบถ้วนหรือไม่ ลงทะเบียนเพิ่ม ไมล์บอก ระยะทาง ทำให้ ต้องมีการติดตาม เพื่อลง รายละเอียดการ	๒. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ติดตาม ตรวจสอบสภาพ รถยนต์ให้สามารถใช้งาน ได้ดีอยู่เสมอ ๓. มีการนำนโยบายแนว ทางการใช้รถยนต์แจ้งในที่ ประชุม ๔. มีการประชุมผู้บริหาร เกี่ยวกับการการใช้รถยนต์ ส่วนกลางให้เป็นไปตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการใช้ และรักษารถยนต์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘	
--	--	---	--	--	---	--

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
---	------------	-----------------------------	--------------------------------	----------------------------	-------------------------------	--------------------------

๔. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้พื้นที่ตำบลกุดผึ้ง มีสภาพแวดล้อมที่ดี อากาศบริสุทธิ์เกิดผลดีต่อสุขภาพของคนในตำบล	๑. มีการปลูก ต้นไม้แต่ยังไม่ ครอบคลุมทุก พื้นที่/เส้นทาง ภายในตำบล ๒. เจ้าหน้าที่ยัง ขาดจิตสำนึกใน การร่วมลดการ ใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิด แอร์ระหว่างพัก ที่เที่ยงหรือก่อน	๑. รมรณรงค์ปลูกต้นไม้ตาม โครงการปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่ สีเขียวลดภาวะโลกร้อน ๒. มีมาตรการลดใช้พลังงาน ในสำนักงาน	๑. สอบถามความ คิ ด เ ห็ น จ า ก ประชาชน ๒. ประเมินผลจาก ค่าใช้จ่ายด้านการ ใช้ พ ลั ง ง า น เปรียบเทียบกับปีที่ ผ่านมา	๑. มีการปลูก ต้นไม้แต่ยังไม่ ครอบคลุมทุก พื้นที่/เส้นทาง ภายในตำบล ๒. เจ้าหน้าที่ยัง ขาดจิตสำนึกใน การร่วมลดการ ใช้ พ ลั ง ง า น เช่น การ เปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยง หรือก่อนเลิกงาน	๑. ตรวจสอบเส้นทางหรือ พื้นที่ว่างเปล่าที่ควร ปลูกต้นไม้ให้ร่ม รื่นและ ทั่วถึง ๒. มีมาตรการลด ใช้ พ ลั ง ง า น ในสำนักงานและ สร้างความตระหนัก ในการ ลด ใช้ พ ลั ง ง า น กับ เจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
---	------------	-----------------------------	--------------------------------	----------------------------	-------------------------------	--------------------------

	เลิกลง การใช น้ำมัน เป็นต้น			๓๐ นาที, การใช น้ำมัน เป็นต้น		
๕. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันและบรรเทาความเดือดร้อนให้กับ ประชาชนในตำบลที่ประสบปัญหาภัยพิบัติต่างๆ ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพ ในการให้บริการแก่ประชาชน	๑. ภัยธรรมชาติ ยากต่อการ ป้องกันและ ควบคุม ๒. เจ้าหน้าที่ ป้องกันและ บรรเทาเทศา ธารณภัยมีไม่ เพียงพอ ๓. ครุภัณฑ์ยาน พาหนะวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ในงาน	๑. มีการตั้งงบประมาณใน การป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย ๒. มีการประสานงาน ระหว่างเจ้าหน้าที่ประชาชน ในพื้นที่และหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ๓. ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับ การป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย ๔. บูรณาการร่วมกับ หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง	๑. การกำหนด แนวทางในการ ป้องกันและบรรเทา ความเดือดร้อน ให้กับประชาชนมี ผลดีต่อการควบคุม และติดตามแต่ยังไม่ เพียงพอ ๒. การช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยยังไม่ ทันทั่วถึงที่ต่อ สถานการณ์	๑. ปัญหายุยพิบัติ ต่างๆ เป็นภัย ธรรมชาติยากต่อ การป้องกันและ ควบคุม ๒. มีการ ประสานงานต่อ หน่วยงานอื่นที่ เกี่ยวข้องในการ ให้ความช่วยเหลือ แต่ยังไม่เพียงพอ กับความ	๑. มีการจัดทำปรับปรุง แผนป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอและจัดตั้ง งบประมาณให้เพียงพอต่อ การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยในเขตความ รับผิดชอบขององค์การ บริหารส่วนตำบลวังโพธิ์ ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบและ ตระหนักในการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสวรรคภูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
---	------------	-----------------------------	--------------------------------	----------------------------	-------------------------------	--------------------------

๖. กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือ ประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันประชาชนจากโรคติดต่อ (ไข้เลือดออก) ๒. เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดีปลอดจาก โรคภัยไข้เจ็บ	๑. ประชาชน ไม่ให้ความ ร่วมมือในการ ป้องกันตนเอง จากโรคติดต่อ (โรคไข้ เลือดออก) ๒. พื้นที่บริเวณ กว้างทำให้เกิด น้ำท่วมขังเป็น แหล่งกำเนิดยุง	๑. มีการพ่นหมอกควันเคมี การใส่ทรายอะเบท เพื่อ ป้องกันโรคไข้เลือดออก ๒. การประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีความรู้เกี่ยวกับ การป้องกันตนเองและ บุคคลภายในครอบครัวจาก โรคติดต่อ(ไข้เลือดออก) ๓. รพ.สต.กุดผึ้ง และ อสม. ร่วมกันทำงานด้านการ ป้องกันโรคและควบคุมโรค	การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากขึ้นอยู่กับ สภาพแวดล้อมและ สภาพภูมิอากาศ	๑. ประชาชน ไม่ให้ความร่วมมือ ในการป้องกัน ตนเองจาก โรคติดต่อ (โรคไข้ เลือดออก) ๒. พื้นที่บริเวณ กว้างทำให้เกิดน้ำ ท่วมขังเป็นแหล่ง กำเนิดยุงทำให้ ยากแก่การ ควบคุม	๑.จัดทำแผนการพ่น หมอกควันเคมี การใส่ ทรายอะเบท เพื่อป้องกัน โรคไข้เลือดออก ๒. การรณรงค์ให้ความรู้ แก่ประชาชนในการ ป้องกันและให้ความรู้แก่ ประชาชนในหมู่บ้าน ใน การป้องกันและกำจัด ยุงลาย โดยแจกเอกสาร แผ่นพับประชาสัมพันธ์	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
---	------------	-----------------------------	--------------------------------	----------------------------	-------------------------------	--------------------------

๗. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศทุกวัย ในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย	๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๓. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ	๑. ให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชนกลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. อปพร. ฝ่ายปกครอง ผรส.ฯ เพื่อนำไปเผยแพร่ให้กับประชาชนภายในชุมชน ๒. ให้ความร่วมมือกับสถานีตำรวจตำรวจภูธรสุวรรณคูหา ในการตั้งจุดสกัด	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากผู้ค้า ผู้เสพ รู้ถึงการตั้งจุดตรวจ/จุดสกัด ทำให้ยากแก่การจับกุมและประชาชนไม่ให้ความสำคัญต่อโทษ	๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ	๑. ให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชนกลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. อปพร. ฝ่ายปกครอง ผรส.ฯ เพื่อนำไปเผยแพร่ให้กับประชาชนภายในชุมชน ๒. ให้ความร่วมมือกับสถานีตำรวจตำรวจภูธรสุวรรณคูหาในการตั้งจุด	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		เกี่ยวกับยาเสพติดในพื้นที่ เป้าหมาย ๓. ให้ความรู้แก่นักเรียนและ เยาวชนเกี่ยวกับพิษภัยของ ยาเสพติด ๔. ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียง ตามสายภายในชุมชน เกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดและโทษของผู้เสพ ๕. ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและ เยาวชน ด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง ๖. ตรวจสอบหาสารเสพติดใน กลุ่มเสี่ยง	และพิษภัยของยา เสพติด ๒. มีการควบคุม แต่ยังไม่ทั่วถึง		สกัดเกี่ยวกับยาเสพติดใน พื้นที่เป้าหมาย ๓. ให้ความรู้แก่นักเรียน และเยาวชนเกี่ยวกับพิษ ภัยของยาเสพติด ๔. ประชาสัมพันธ์ผ่าน เสียงตามสายภายใน ชุมชนเกี่ยวกับพิษภัยของ ยาเสพติดและโทษของผู้ เสพ ๕. จัดให้มีการอบรมโทษ ของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยง อย่างต่อเนื่อง ๖. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้ เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด	

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
---	------------	-----------------------------	--------------------------------	----------------------------	-------------------------------	--------------------------

					๗. จัดกิจกรรมตรวจสอบ เสฟติดในโรงเรียนและจุด เสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้าง ความตระหนักเกี่ยวกับยา เสฟติด	
๘. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินและการบันทึกบัญชี ถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การบริการรับเงิน – จ่ายเงิน การ จัดทำ ฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอก งบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	๑. บุคลากร ผู้ปฏิบัติงาน ด้านการเงินและ บัญชีไม่เพียงพอ ผู้ตรวจฎีกา ผู้ จ่ายเงิน และผู้ บันทึกบัญชี เป็นบุคคลคน เดียวกัน	๑.ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน – การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและการตรวจ เงินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๔๗ และเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘	๑. สอบทานการ ปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่ เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด ๒. การประเมินผล จากการตรวจสอบ	๑. บุคลากรผู้ ปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชี ไม่เพียงพอ ๒. การจัดทำ เอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายไม่	๑. กำชับผู้มีหน้าที่ตรวจ ฎีกาก่อนการอนุมัติเบิก จ่ายเงินงบประมาณ ตรวจสอบเอกสาร ประกอบ และให้ลง ลายมือชื่อให้ครบถ้วน ๒. สรรหาบุคลากรด้าน การเงินและบัญชีเพิ่ม	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสวรรคคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
- เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีการรับเงินเบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการเบิกจ่ายและการจัดเก็บฎีกาให้เป็นปัจจุบันและถูกต้อง - เพื่อให้การลงบัญชีและการจัดทำงบการเงินประจำเดือนเป็นปัจจุบันและถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบันทึกบัญชี การรับ – การจ่าย ถูกต้องและรายงานตามกำหนด	๒. การเบิกจ่ายเงินโดยมีหลักฐานประกอบไม่ครบถ้วน ๓. จัดทำฎีกาไม่ถูกต้อง ๓. ทะเบียนคุมต่างๆ ไม่ครบถ้วน ๔. ลงบัญชีผิดประเภท ผิดหมวด ๕. จัดทำงบการเงินประจำเดือนไม่ทันตามกำหนด	๒. ระเบียบของกรมการปกครองว่าด้วยการบันทึกบัญชีการจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๕๘ ๓. การปฏิบัติตามข้อบัญญัติเรื่องงบประมาณรายจ่ายประจำปีและงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม ๔. กฎหมาย หนังสือสั่งการและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๕. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ๖. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม	บัญชีรายรับ - รายจ่าย ๓. ตรวจรายงานทางการเงิน ๔. ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน ๕. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ ๖. มีการติดตามการดำเนินงาน	ครบถ้วน ถูกต้องตามที่ได้รับอนุมัติ ๓. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน ๔. เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วนและทำตามภายหลัง ๕. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถมาดำรงที่ว่างตาม	๓. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละสำนัก / กอง ได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ๔. ทบทวนให้ทุกหน่วย / สำนัก / กองปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินฯ พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ โดยเคร่งครัด ๕. สรรหา รับโอนบุคลากรมาดำรงตำแหน่งให้ครบทุกตำแหน่งตาม	

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
- เพื่อให้การจัดทำแบบบัญชี ทะเบียนและเอกสาร การเงิน ถูกต้อง - เพื่อให้การจัดทำแบบบัญชีทะเบียนและเอกสาร การเงินถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	๖. การจัดทำ แบบบัญชี ทะเบียนและ เอกสารการเงิน แบบบัญชี ทะเบียนและ รายงานการเงิน ยังไม่ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ๗. ขาดบุคลากร ที่มีความรู้ ความสามารถ มาดำรง ตำแหน่งที่ว่าง	เพื่อพัฒนาศักยภาพการ เรียนรู้และการปฏิบัติงาน ๗. ตรวจสอบการจัดทำฎีกา และเอกสารแนบท้ายฎีกา ๘. กำกับดูแลการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง ๙. จัดทำรายงานสถานะ การเงินประจำวันทุกวัน	ควบคุมการ ปฏิบัติงานด้าน การเงิน – บัญชี ให้ เป็นไปตามระเบียบ และเป็นปัจจุบัน ๗. การเพิ่มการ ตรวจสอบและ ความละเอียด รอบคอบของการ จัดทำฎีกา ทำให้ ลดข้อผิดพลาดใน การจัดเก็บเอกสาร การเบิกจ่ายเงิน มี การจัดเก็บเป็น ประจำทุกเดือน ๘. การควบคุมที่มี อยู่สามารถลด	แผนอัตรากำลัง สามปี ๖. แบบบัญชี ทะเบียน และรายงาน การเงิน ยังไม่ที่ ถูกต้องกับ หน่วยงานที่ ตรวจสอบ ๗. มีระเบียบ หนังสือสั่งการเข้า มาให้ปรับปรุง เสมอ ๘. มีการประสาน ผู้ที่เกี่ยวข้องยังมี อุปสรรค เพราะ	แผนอัตรากำลังสามปี ตำแหน่งเจ้าพนักงาน การเงินและบัญชี ปง./ชง. จำนวน ๑ อัตรา ๖. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด ๗. จัดทำบัญชี รายงาน การเงินให้เป็นไปตาม หนังสือสั่งการเป็นปัจจุบัน ๘. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม และประชุมให้ความรู้ อย่างต่อเนื่อง	

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
---	------------	-----------------------------	--------------------------------	----------------------------	-------------------------------	--------------------------

	ตามแผน อัตรากำลังสาม ปี		ความเสี่ยงได้ระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการ ตรวจสอบความ ถูกต้องทั้งหมด ๙. มีการจัดบัญชี แต่ยังไม่ถูกต้องต่อ หน่วยงาน ตรวจสอบ	ขาดความรู้ความ เข้าใจ		
๙. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นธรรม ถูกต้อง ประชาชนให้ความร่วมมือในการจัดเก็บภาษีโดยนำ แผนที่ภาษีมาปฏิบัติอย่างจริงจัง	๑. การจัดเก็บ ภาษียังไม่ ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการ เจ้าหน้าที่ยัง	๑. มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ๒. มีการอบรมให้ความรู้ ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ ๓. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบ	๑. การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน มีผลดีต่อการ ควบคุมและติดตาม แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. ประชาชนยัง ขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับ ภาษีแบบใหม่ (ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง)	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนได้รับทราบ เกี่ยวกับภาษีแบบใหม่ (ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง) ๒. ให้เจ้าหน้าที่ ที่ผ่านการ อบรมแผนที่ภาษีถ่ายทอด	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
---	------------	-----------------------------	--------------------------------	----------------------------	-------------------------------	--------------------------

	ขาดความรู้ ความเข้าใจ ๒. มีการออก พรบ. ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูก สร้างฉบับใหม่		๒. การอบรมให้ ความรู้ความเข้าใจ ยังไม่เพียงพอ ๓. ยังไม่มีการ ประชาสัมพันธ์ เพียงพอ	๒. โปรแกรมแผน ที่ภาษีทำงานโดย มีรายละเอียดมาก อาจเกิดความ ผิดพลาดได้ ๓. การให้ความรู้ ความเข้าใจแก่ เจ้าหน้าที่ยังไม่ ทั่วถึงและ เพียงพอ	ความรู้กับพนักงานที่ เกี่ยวข้อง ๓. มีการมอบหมาย เจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตาม ระเบียบฯ ขั้นตอน และ วิธีการ อย่างเคร่งครัด	
๑๐. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริการพัสดุสอดคล้องกับแผนการใช้ จ่ายเงิน และแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. เพื่อให้มีการจัดทำ การควบคุม รายรับ – รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี	๑. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ด้านพัสดุ ขาด ความรู้ความ เข้าใจด้านพัสดุ ๓. การเบิกจ่าย งบประมาณไม่	๑. คำสั่งแบ่งงานภายในกอง คลังแต่งตั้งไว้ ๒. หัวหน้างานและผู้บริหาร ปฏิบัติตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด ๓. มีขั้นตอนการทำงาน	๑. กิจกรรมด้าน ทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุมีการ ควบคุมที่เพียงพอ บรรลุตาม วัตถุประสงค์ของ การควบคุมได้ใน	๑.เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้าน พัสดุ ขาดความรู้ ความเข้าใจด้าน พัสดุ และ ทะเบียนทรัพย์สิน	๑. ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบได้รับการ ฝึกอบรมและให้ศึกษา หนังสือสั่งการและคู่มือให้ ดีก่อนลงมือปฏิบัติ ๒. กำชับให้หน่วยงาน เจ้าของงบประมาณจัดทำ	

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสวรรคุดหา จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้ การจัดหา จัดซื้อ-จัดจ้าง ทรัพย์สิน เป็นไปตามความ เหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมาก ที่สุดต่อทางราชการ ประชาชนมีระบบการควบคุม เป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัด และถูกต้อง	เป็นไปตาม แผนการเบิก เบิกจ่ายเงิน ทำ ให้การจัดสรร งบประมาณไม่ เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ ๔. ขาดการ ควบคุมวัสดุ สิ้นเปลือง	๔. มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง	ระดับหนึ่งโดยได้ ดำเนินการให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด โดยการ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมฯ แต่ ยังมีจุดอ่อนในการ ควบคุมด้านการ สรรหาบุคลากร เนื่องจากงานพัสดุมี จำนวนมาก และ ไม่มีบุคลากร เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน ๒. การจัดซื้อจัด จ้างได้มีการเพิ่ม	๒. การควบคุม วัสดุสิ้นเปลือง มี การบันทึก รับ - จ่าย ลำช้า ๓.การจัดหาพัสดุ ไม่ตรงตาม แผนการจัดซื้อจัด จ้าง	แผนการเบิกจ่ายแต่ละ ไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด ๓. ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบจัดทำ ทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลือง ให้ถูกต้อง ครบถ้วนและ เป็นปัจจุบัน สามารถ ตรวจสอบได้ตลอดเวลา	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
			ความละเอียด รอบคอบของ เอกสารได้ตีใน ระดับหนึ่ง แต่การ ควบคุมยังไม่ เพียงพอ ขาดการ ตรวจสอบอย่าง ต่อเนื่องและ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการแก้ไขปรับปรุง อยู่เสมอ และการ จัดทำแผนการ จัดหาพัสดุยังไม่ ครบถ้วน			
๑๑. กิจกรรมงานการก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u>	๑. ขาด เจ้าหน้าที่ด้าน	๑. คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุม งาน	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ ด้านช่างก่อสร้าง	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ ด้านช่างก่อสร้าง	๑.สรรหา ประชาสัมพันธ์ รับโอน-ย้าย บุคลากรมา	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสวรรคภูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
---	------------	-----------------------------	--------------------------------	----------------------------	-------------------------------	--------------------------

๑. เพื่อให้ประสิทธิภาพของงานก่อสร้างให้ได้มาตรฐานถูกต้องตามหลักวิชาการ ๒. เพื่อการควบคุมงานก่อสร้างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๓. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคงแข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและสนองตอบความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง	ช่างก่อสร้างเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้าไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของเทคนิคทางด้านวิศวกรรมขั้นสูงในโครงการที่ต้องใช้เทคนิคในงานที่มีขนาด	๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมายต่างๆ ต่างๆที่เกี่ยวข้อง ๓. มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับเป็นค่าลงทะเบียนเข้ารับการฝึกอบรม ๔. ทำคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างเป็นลายลักษณ์อักษร ๕. ตรวจสอบงานก่อสร้างเป็นระยะๆ เป็นขั้นตอน	เป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้าไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างมีประสิทธิภาพ เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่ควบคุมงานหลายโครงการ ๓. คุณภาพชีวิตของประชาชนในพื้นที่ดีขึ้นสะดวก	เป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้าไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของเทคนิคทางด้านวิศวกรรมขั้นสูงในโครงการที่ต้องใช้เทคนิคในงานที่มีขนาดใหญ่และต้องใช้เทคนิคขั้นสูง ๓. งานด้านก่อสร้างที่เป็น	ดำรงตำแหน่ง ผอ.กองช่าง (ระดับต้น) ๑ อัตรา ๒. กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รับทราบหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง	
--	--	--	--	--	--	--

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
---	------------	-----------------------------	--------------------------------	----------------------------	-------------------------------	--------------------------

	ใหญ่และต้องใช้ เทคนิคขั้นสูง ๓. งานด้าน ก่อสร้างที่เป็น สมบัติสาธารณะ ไม่ได้ช่วยกัน ดูแลรักษา เท่าที่ควร		ปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สิน ๔. เกิดการการ สร้างงาน สร้าง รายได้ให้กับชุมชน	สมบัติสาธารณะ ไม่ได้ช่วยกันดูแล รักษาเท่าที่ควร		
๑๒. กิจกรรมงานด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ประสิทธิภาพของงานก่อสร้างให้ได้ มาตรฐานถูกต้องตามหลักวิชาการ ๒. เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย	๑. เจ้าหน้าที่ ด้านช่างขาด ความเชี่ยวชาญ ด้านไฟฟ้าทำให้ การปฏิบัติงาน ไม่มีประ	๑. คำสั่งมอบหมายงาน ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมายต่างๆ ต่างๆที่ เกี่ยวข้อง	๑. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของเทคนิค ทางด้าน วิศวกรรมไฟฟ้า	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ ด้านไฟฟ้าเป็น สาเหตุทำให้การ ปฏิบัติงานเกิด ความล่าช้า ไม่มี	๑. สรรหาบุคลากรเพื่อ ปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้า ๒. จัดซื้อรถกระบะเข้า เพื่อสำหรับซ่อมแซม ไฟฟ้า	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
---	------------	-----------------------------	--------------------------------	----------------------------	-------------------------------	--------------------------

๓. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของ งานและเกิดประโยชน์สูงสุด ๔. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่อ งานที่ได้รับมอบหมาย	ประสิทธิภาพ และประสิทธิ ผล ๒. อุปกรณ์ที่ใช้ ในการติดตั้ง/ ซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบ สมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการ ปฏิบัติงาน ๓. ขาด บุคลากรเฉพาะ ทางด้านไฟฟ้า	๓. มีการตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีสำหรับการ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า เพื่อติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ	๒. การจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ในการ ติดตั้ง/ซ่อมแซม ไฟฟ้าไม่ครบตาม ต้องการ ทำให้ไม่ สามารถติดตั้ง/ ซ่อมแซมไฟฟ้าได้ ทันตามความ ต้องการของ ประชาชน ๓. อุปกรณ์ที่ใช้ใน การซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการ ปฏิบัติงาน	ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล ๒. อุปกรณ์ที่ใช้ใน การติดตั้ง/ ซ่อมแซมไฟฟ้ายัง ไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็วใน การปฏิบัติงาน	๒. จัดหาบุคลากรเพิ่มขอ คำปรึกษาจากหน่วยงาน อื่นๆ ๓. ตั้ง งบประมาณจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ให้ครบสมบูรณ์และ เพียงพอสำหรับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุ การใช้งานได้นานยิ่งขึ้น	
---	---	---	---	---	--	--

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสวรรคคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๔. เจ้าหน้าที่ ขาดความรู้เรื่อง การไฟฟ้าให้ ถูกต้องตาม หลักของการ ไฟฟ้าส่วน ภูมิภาค		๔. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้เรื่องการ ไฟฟ้าให้ถูกต้องตาม หลักของการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค			
๑๓. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและ ดัดแปลงอาคารต่างๆ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานการขออนุญาตก่อสร้างและ ดัดแปลงอาคารต่างๆ ในเขตองค์การบริหารส่วน	ประชาชนผู้ขอ อนุญาตก่อสร้าง และดัดแปลง อาคารเตรียม เอกสารเพื่อมา	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ ความ รับผิดชอบที่ชัดเจน ๒. จัดทำแผนปฏิบัติงานเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง	๑. กำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานที่มี ผลดีต่อการควบคุม และติดตาม แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. การปฏิบัติไม่ เป็นไปตาม แนวทางที่วางไว้ และไม่เป็นไปตาม ขั้นตอนและ	๑. สรรหา ประชาสัมพันธ์ รับโอน-ย้าย บุคลากรมา ดำรงตำแหน่งผอ.กองช่าง (ระดับต้น) ๑ อัตรา	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ตำบลกุดผึ้ง ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร	รับบริการไม่ ครบถ้วน รวมทั้งละเลย การปฏิบัติตาม กฎหมายว่าด้วย การควบคุม อาคาร	ดัดแปลง ต่อเติมอาคารแจก ผู้มาติดต่อ ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติตาม ระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง	๒. เจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ การปฏิบัติงานยังไม่ เพียงพอ	ระเบียบตาม กฎหมาย ๒. ขาดเจ้าหน้าที่ ด้านช่างเป็น สาเหตุทำให้การ ปฏิบัติงานเกิด ความล่าช้า ไม่มี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล๓. เจ้าหน้าที่มี ความรู้ ความ เข้าใจ แต่ยังไม่ เพียงพอและยัง ขาดความ รอบคอบในการ ปฏิบัติงาน	๒. มีการมอบหมาย เจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตาม ระเบียบ ขั้นตอน และ วิธีการอย่างเคร่งครัด ๓. ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแลการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างเคร่งครัด ๔. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านการขอ อนุญาตก่อสร้างตาม ระเบียบที่กฎหมาย กำหนด	

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสวรรคภูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๕. กิจกรรมงานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ เกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศและประกันคุณภาพ การศึกษาและงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างมี ประสิทธิภาพมากขึ้น ๒. เพื่องานบริหารการศึกษาและงานส่งเสริม การศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อ กฎหมายกำหนด ๓. เพื่อให้มีการพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้เป็นระบบ และมีการจัดการเรียนการสอนให้ได้มาตรฐาน ๔. เพื่อพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา ศูนย์พัฒนา เด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง มีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่	๑. ครูและผู้ดูแล เด็กยังขาด ความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับ การปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับ งานการศึกษา ปฐมวัย โดยเฉพาะการ จัดทำ แผนพัฒนาการ ศึกษาของ สถานศึกษา ซึ่ง มีความสำคัญ	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมการจัดทำ หลักสูตร ตลอดจน มาตรฐานการศึกษาอย่าง ต่อเนื่อง ๒. จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบ อย่างชัดเจน ๓. จัดทำแผนการพัฒนา ศูนย์เด็กให้ครอบคลุมทั้ง ด้านการเรียนการสอน ๔. จัดหาสื่อการเรียนการ สอน ให้ครอบคลุมทุกด้าน ๕. ปรับปรุงอาคารสถานที่ ๖. ประชุม/ตรวจสอบกับ คณะกรรมการศูนย์ฯ ผู้ปกครอง เพื่อประชุมการ เรียนการสอน	๑. การควบคุมที่มี อยู่ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ ๒. การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา ๓. ประเมินผลจาก การปฏิบัติงาน ๔. มีการตรวจเยี่ยม ประเมินศูนย์พัฒนา เด็กเล็กทั้ง ๒ แห่ง ๕. การกำหนดแนว ทางปฏิบัติงาน ที่มีผลต่อการ ควบคุมและติดตาม การปฏิบัติงานได้ ตามแผน	๑. ครูและผู้ดูแล เด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการ ปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง กับงานการศึกษา ปฐมวัยโดยเฉพาะ การจัดทำ แผนพัฒนา การศึกษาของ สถานศึกษา ซึ่งมี ความสำคัญกับ การเบิกจ่าย งบประมาณ	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม ระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เพื่อพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ๒. จัดหาอุปกรณ์สำหรับ ส่งเสริมพัฒนาการเด็กเล็ก ด้านสนามเด็กเล่น ๓. จัดอบรม ประชุมให้ ความรู้ความเข้าใจในด้าน การศึกษาและพัฒนาการ ที่จำเป็นสำหรับเด็กเล็กแก่ ผู้ปกครอง	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๖. เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ๗. การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ข้อ ๙ ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีนำรายได้ของ สถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายการจัดการ ศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๑ หมวด ๓ การจ่ายเงิน ๘. เพื่อจัดระบบรวบรวมและวิเคราะห์ข้อมูลทาง การศึกษาเพื่อพัฒนาการเรียนการสอนและจัดทำ แผนพัฒนาของส่วนการศึกษาฯ ให้งานด้าน การศึกษามีระบบ ระเบียบประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผล	กับการเบิกจ่าย งบประมาณ ๒. ด้านสถานที่ ภายในบริเวณ ศูนย์ฯ มีการ ปรับปรุงเพียง บางส่วน สถานที่คับแคบ ๓. บริหารงาน ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กให้เป็นไปตาม ระเบียบ มาตรฐานของ กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	๗. ส่งครูผู้ดูแลเด็ก ผู้ดูแล เด็กเข้าร่วมอบรม เพื่อเพิ่ม ความรู้ความสามารถ พัฒนาทักษะการสอนให้ดี ยิ่งขึ้น ๘. ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม ระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เพื่อ พัฒนาอย่างต่อเนื่อง ๑๐. มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ๑๑. ประชุมชี้แจงให้ความรู้ ความเข้าใจแก่ผู้ปกครองเด็ก เล็ก	๖. พนักงานที่ได้รับ แต่งตั้งมีการฝึกในการ ปฏิบัติงานประจำ เยอะอยู่แล้วจึงใช้ เวลาในการ ตรวจทานไม่ ละเอียดถี่ถ้วน ๗. การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน มีผลดีต่อการ ควบคุมและติดตาม แต่ยังไม่เพียงพอ ๘. การประชุม ชี้แจงผู้ปกครองเด็ก ยังไม่เพียงพอ ๙. การอบรมให้ ความรู้ความเข้าใจ	๒.ขาดอุปกรณ์ สำหรับส่งเสริม พัฒนาการของ เด็กเล็กด้านสนาม เด็กเล่น ๓.เจ้าหน้าที่ยังไม่ มีความชำนาญ ด้านการเงินและ งานพัสดุ จัดทำ บัญชีของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๓. ผู้ปกครองยัง ไม่มีความรู้ความ เข้าใจในด้าน การศึกษาและ พัฒนาการที่		

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
---	------------	-----------------------------	--------------------------------	----------------------------	-------------------------------	--------------------------

	๔. เจ้าหน้าที่ยัง ไม่มีความ ชำนาญด้าน การเงินและงาน พัสดุ จัดทำ บัญชีของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๖.การ ปฏิบัติงาน เป็นไปตามแผน ที่วางไว้แต่ยัง ล่าช้า การ ฝึกอบรมให้ ความรู้ยังไม่ เข้าใจและไม่ ทั่วถึงอย่าง เพียงพอ			ยังไม่ทั่วถึงและ เพียงพอ	จำเป็นสำหรับเด็ก เล็ก	
--	---	--	--	-----------------------------	--------------------------	--

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
---	------------	-----------------------------	--------------------------------	----------------------------	-------------------------------	--------------------------

๑๖. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามข้อกำหนดกำหนด - เพื่อให้ใช้จ่ายงบประมาณด้านการจัดงาน ประเพณีท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง และตามความจำเป็นประหยัด	๑. งานล่าช้าไม่ ตรงตาม วัตถุประสงค์ ๒. บุคลากร ทางการศึกษาที่ ปฏิบัติงานด้าน การศึกษา กังวลว่าถ้าทำไป แล้วจะถูก ระเบียบหรือไม่ หรือจะโดน เรียนเงินคืนหรือ เปล่า เป็นต้น ๓. การจัด กิจกรรมตาม ประเพณีและ วัฒนธรรม	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองการศึกษา แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการทำงาน ๓. นำระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติ ๔. เบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริง และใช้จ่ายอย่างประหยัด	๑. การควบคุมที่มี อยู่ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ ๒. มีการจัดซื้อจัด จ้าง แจกของ กิจกรรมโดยตรงใน การจัดงาน โครงการเกินความ จำเป็นและไม่เป็น การบรรเทาความ เดือดร้อนของ ประชาชนในพื้นที่ อย่างแท้จริง	๑. งานล่าช้าไม่ ตรงตาม วัตถุประสงค์ เนื่องจากบุคลากร ทางการศึกษาที่ ปฏิบัติงานด้าน การศึกษายังขาด ทักษะ ความรู้ ๓. การจัดซื้อจัด จ้างในโครงการ บางอย่างไม่ สามารถ ดำเนินการได้อาจ ส่งผลให้มีการ เรียกเงินคืนเมื่อ หน่วยตรวจสอบ มาตรวจสอบ	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ทำงาน พร้อมกำชับให้ ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกำหนด ต่าง ๆ จากกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่นอยู่ เสมอ ๒. ให้ทบทวนและกำหนด มาตรการงบประมาณใน การจัดงานโครงการที่ใช้ จ่ายงบประมาณ ตอบสนองความต้องการ และแก้ไขปัญหาอย่าง จริงจังเบิกจ่ายเท่าที่จ่าย	สำนักปลัด
--	--	--	---	--	--	-----------

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
---	------------	-----------------------------	--------------------------------	----------------------------	-------------------------------	--------------------------

					จริงและใช้จ่ายอย่าง ประหยัด	
๑๗. กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านสวัสดิการสังคม วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานด้านสวัสดิการสังคม เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมายและ หนังสือสั่งการ - เพื่อพัฒนาสวัสดิการสังคมส่งเสริมสวัสดิการเด็ก และเยาวชน ผู้ด้อยโอกาส ผู้สูงอายุ คนพิการและ ผู้ป่วยเอดส์ ให้ได้รับบริการและสวัสดิการอย่าง ทั่วถึงและเป็นธรรม	๑.การปฏิบัติไม่ เป็นไปตาม แนวทางที่วางไว้ และไม่เป็นไป ตามขั้นตอน และระเบียบฯ การ ประสานงาน ด้านข้อมูลยัง ขาดความ ต่อเนื่อง	๑. มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ๒. การปฏิบัติตาม กฎระเบียบของทางราชการ	๑.การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน มีผลดีต่อการ ควบคุมและติดตาม แต่ยังไม่เพียงพอ ๒. สร้างความ เข้าใจกับประชาชน ในเรื่องความ ร่วมมือในชุมชน ๓.รณรงค์ ประชาสัมพันธ์และ จัดให้มีการ ประชาคมในชุมชน อย่างต่อเนื่อง	๑. การปฏิบัติไม่ เป็นไปตาม แนวทางที่วางไว้ และไม่เป็นไปตาม ขั้นตอน และ ระเบียบฯ ๒.การ ประสานงานด้าน ข้อมูลยังขาด ความต่อเนื่อง ๓.กลุ่ม ผู้ด้อยโอกาส ยัง ได้รับความ ช่วยเหลือจาก	๑. มีการมอบหมาย เจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตาม ระเบียบฯ ขั้นตอน และ วิธีการอย่างเคร่งครัด ๒. ผู้บังคับบัญชาควบคุมดู และการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัด ๓. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ เพื่อจัดให้กลุ่ม ผู้ด้อยโอกาส รับทราบถึง การขอรับความช่วยเหลือ จากหน่วยงานของรัฐอย่าง ทั่วถึง ๔. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม อบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
---	------------	-----------------------------	--------------------------------	----------------------------	-------------------------------	--------------------------

			๔.ส่งเจ้าหน้าที่ อบรมอย่างต่อเนื่อง	หน่วยงานของรัฐ ยังไม่ทั่วถึง	ได้รับการพัฒนาความรู้ และทักษะในการ ปฏิบัติงานที่ถูกต้อง	
๑๘.กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพ สำหรับผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการสวัสดิการการเงินสงเคราะห์ เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วย เอดส์ เป็นไปโดยรวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - เพื่อพัฒนาสวัสดิการสังคมส่งเสริมสวัสดิการเด็ก และเยาวชน ผู้ด้อยโอกาส ผู้สูงอายุ คนพิการและ ผู้ป่วยเอดส์ ให้ได้รับบริการและสวัสดิการอย่าง ทั่วถึงและเป็นธรรม	๑. การปฏิบัติไม่ เป็นไปตาม แนวทางที่วางไว้ ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม.และ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑.การปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑. สร้างความ เข้าใจกับประชาชน ในเรื่องความ ร่วมมือในชุมชน ๒.ประชาสัมพันธ์ การดำเนินการ สวัสดิการเงิน สงเคราะห์เพื่อการ ยังชีพสำหรับ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์	๑. ผู้สูงอายุ คนพิการ ไม่ สะดวกในการรับ เงินเข้าบัญชี ธนาคารเนื่องจาก เกิดความ ยากลำบากในการ ไปถอนเงินเพราะ อยู่ห่างไกลจากตัว อำเภอ ๒.การปฏิบัติตาม ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ	๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่ สำรวจผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ที่ไม่สะดวกในการรับเงิน เข้าบัญชีธนาคาร เพื่อ เปลี่ยนช่องทางการรับเงิน เป็นรับด้วยตนเอง ๒. ผู้บังคับบัญชากำกับ และควบคุมดูแลให้ เจ้าหน้าที่ ศึกษาระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการ หนังสือชักข้อมต่าง ๆ โดยสม่ำเสมอ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
---	------------	-----------------------------	--------------------------------	----------------------------	-------------------------------	--------------------------

			๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมอย่างต่อเนื่อง	กรม. และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการปรับปรุงแก้ไขอย่างสม่ำเสมอ	๓. ประชาสัมพันธ์การดำเนินการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์	
๑๙. กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท	๑.การปฏิบัติภายในหน่วยตรวจสอบภายในไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ทุกขั้นตอน ๒.ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน	๑.มีการควบคุมโดยมอบหมายให้ หัวหน้าสำนัก / ผู้อำนวยการ ตรวจสอบ กำกับดูแลผู้ใต้บังคับบัญชาในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ๒.ศึกษาระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หนังสือชักซ้อมที่เกี่ยวข้องเพื่อใช้ประกอบการตรวจสอบ	หัวหน้าสำนัก / ผู้อำนวยการ ตรวจสอบ กำกับดูแล ผู้ใต้บังคับบัญชาในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ได้มีการแก้ไข เพิ่มเติม กฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการใหม่ๆ อยู่ตลอดเวลา	๑.ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน (นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน) ๒.ระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือชักซ้อม ต่างๆ ที่ไม่เป็นปัจจุบัน มีการ	๑.กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตามลำดับ ขั้นตอน รวมทั้งหมั่นเข้าไปศึกษา ระเบียบ หนังสือสั่งการ ต่าง ๆ ในเว็บไซต์ของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น เป็นประจำ ๒.เปิดกรอบและประชาสัมพันธ์รับโอน ย้ายหรือขอใช้บัญชีกรม	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
---	------------	-----------------------------	--------------------------------	----------------------------	-------------------------------	--------------------------

	(นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน)			เปลี่ยนแปลงอยู่ บ่อยครั้ง	ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบ ภายใน (ปก./ชก.) จำนวน ๑ อัตรา	
--	----------------------------------	--	--	------------------------------	---	--

ลงลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นายการุณย์ ห้วยหงษ์ทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง
วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง ได้ตรวจสอบการประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานที่ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินผลดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดผึ้ง มีความเพียงพอปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกต เกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายใน และหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. สำนักปลัด ความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๘ กิจกรรม คือ

๑) **การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น** มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น การปฏิบัติตามแนวทางการปฏิบัติงาน แต่ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทุกกลุ่มเป้าหมาย
- การจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานงานยุทธศาสตร์และงบประมาณ เข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ใช้ข้อมูลการติดตามและการประเมินผลของคณะกรรมการติดตามและประเมินแผนพัฒนา

๒) **กิจกรรมงานสารบรรณ** มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- ในการลงทะเบียนหนังสือส่ง มีการลงทะเบียนหนังสือเข้าข้อ
- หนังสือรับที่มีชั้นความเร็วในบางครั้งเจ้าพนักงานธุรการไม่ได้แจ้งเจ้าของเรื่องทราบทันที
- การจัดเก็บคำสั่ง หนังสือภายนอก -หนังสือภายในไม่สามารถจัดเก็บให้เป็นระเบียบครบถ้วน เนื่องจากเจ้าของเรื่องไม่ได้นำมาให้สารบรรณกลางจัดเก็บตามระเบียบ
- การจัดเก็บเอกสารยังไม่เป็นระบบ ค้นหายาก ไม่ชัดเจนเอกสารที่ส่งออกไปส่วนราชการภายนอก ต้องใช้เวลาในการค้นหาทำให้หาเอกสารยืนยันล่าช้า และการเปลี่ยนแปลงของข้อกฎหมาย

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

๔) **กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน** มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

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

๕) **กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ยังต้องควบคุมภายในเกี่ยวกับปัจจัยภายในและภายนอก เช่น

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

๖) **ป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)** มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ยังต้องควบคุมภายในเกี่ยวกับปัจจัยภายในและภายนอก เช่น

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

๗) **กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด** มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ยังต้องควบคุมภายในเกี่ยวกับปัจจัยภายในและภายนอก เช่น

- มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น
- ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ

๒. กองคลัง ความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๓ กิจกรรม คือ

๑) **กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี** มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ยังต้องควบคุมภายในเกี่ยวกับปัจจัยภายในและภายนอก เช่น

- บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอ
- ระเบียบ คำสั่ง หนังสือสั่งการที่มีการปรับปรุงใหม่อยู่ตลอดเวลา ทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่เข้าใจและไม่ทันต่อเหตุการณ์

๒) **กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม** มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ยังต้องควบคุมภายในเกี่ยวกับปัจจัยภายในและภายนอก เช่น

- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับภาษีแบบใหม่ (ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง) ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษิล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป
- โปรแกรมแผนที่ภาษีทำงานโดยมีรายละเอียดมากอาจเกิดความผิดพลาดได้
- การอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ยังไม่ทั่วถึงและเพียงพอ

๓) **กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ** มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ยังต้องควบคุมภายในเกี่ยวกับปัจจัยภายในและภายนอก เช่น

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

๓. กองช่าง ความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๓ กิจกรรม คือ

๑) **กิจกรรมงานการก่อสร้าง** มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ยังต้องควบคุมภายในเกี่ยวกับปัจจัยภายในและภายนอก เช่น

- ขาดเจ้าหน้าที่ด้านช่างก่อสร้างเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้าไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒) **กิจกรรมงานด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า** มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ยังต้องควบคุมภายในเกี่ยวกับปัจจัยภายในและภายนอก เช่น

- ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้าเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน

๓) กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ยังต้องควบคุมภายในเกี่ยวกับปัจจัยภายในและภายนอก เช่น

- ขาดเจ้าหน้าที่ด้านช่างเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล๓. เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจ แต่ยังไม่เพียงพอและยังขาดความรอบคอบในการปฏิบัติงาน

๔. สำนักปลัด ส่วนงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๒

กิจกรรม คือ

๑) กิจกรรมงานบริหารการศึกษา มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ยังต้องควบคุมภายในเกี่ยวกับปัจจัยภายในและภายนอก เช่น

- ครูและบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ

- เจ้าหน้าที่ยังไม่มี ความชำนาญด้านการเงินและงานพัสดุ จัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ผู้ปกครองยังไม่มี ความรู้ความเข้าใจในการศึกษาและพัฒนาการที่จำเป็นสำหรับเด็กเล็ก

๒) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ยังต้องควบคุมภายในเกี่ยวกับปัจจัยภายในและภายนอก เช่น

- งานล่าช้าไม่ตรงตามวัตถุประสงค์เนื่องจากบุคลากรทางการศึกษาที่ปฏิบัติงานด้านการศึกษายังขาดทักษะ ความรู้

- การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้อาจส่งผลให้มีการเรียกเงินคืนเมื่อหน่วยตรวจสอบมาตรวจสอบ

๕. สำนักปลัดส่วนงานสวัสดิการสังคม ความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๒ กิจกรรม

๑) กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านสวัสดิการสังคม มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ยังต้องควบคุมภายในเกี่ยวกับปัจจัยภายในและภายนอก เช่น

- การปฏิบัติไม่เป็นไปตามแนวทางที่วางไว้ และไม่เป็นไปตามขั้นตอน และระเบียบขาดความต่อเนื่องในการประสานงานด้านข้อมูล

- กลุ่มผู้ด้อยโอกาส ยังได้รับความช่วยเหลือจากหน่วยงานของรัฐยังไม่ทั่วถึง

๒) กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ยังต้องควบคุมภายในเกี่ยวกับปัจจัยภายในและภายนอก เช่น

- ผู้สูงอายุ คนพิการ ไม่สะดวกในการรับเงินเข้าบัญชีธนาคารเนื่องจากเกิดความยากลำบากในการไปถอนเงินเพราะอยู่ห่างไกลจากตัวอำเภอ

- การปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการปรับปรุงแก้ไขอย่างสม่ำเสมอ

๖. หน่วยตรวจสอบภายใน ความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๑ กิจกรรม

๑) กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ยังต้องควบคุมภายในเกี่ยวกับปัจจัยภายในและภายนอก เช่น

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

- มีระบบการควบคุมภายในที่มีดำเนินงานตามระเบียบและแนวทางปฏิบัติ แต่เนื่องจากด้วยภาระงานที่ต้องปฏิบัติมีหลายกิจกรรม และไม่มีบุคลากรที่ปฏิบัติงานในสายตรง ดังนั้น จึงยังต้องมีการควบคุมการดำเนินงานในทุกกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง

(ลงชื่อ)



รายงาน

(นายการุณย์ หวยหงษ์ทอง)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗