

ด้านที่ ๑ การบริหารจัดการ

ตัวชี้วัดที่ ๕. การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้อย่างมีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ได้ดำเนินการ

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๒. คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในได้กำหนดแนวทางการประเมินผลควบคุมภายใน ในภาพรวม
๓. แจกแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ให้สำนัก/กอง ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับสำนัก/กอง
๔. สำนัก/กองจัดส่งแบบรายงานการประเมินควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕) ในเวลาที่กำหนด
๕. จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.๑)
๖. จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบ ของการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.๔)
๗. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.๕)
๘. จัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.๖)
๙. จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เอกสารประกอบ

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง
- เอกสารแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวม
- บันทึกแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในให้สำนัก / กอง
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
- รายงานสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)
- หนังสือส่งรายงานนายอำเภอ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง อำเภอภูเวียง จังหวัดขอนแก่น

ที่ ขก ๘๙๕๐๑ /

วันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และการใช้เงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ดังนั้น จึงขอให้ทุกส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ดำเนินการดังนี้

๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
๓. รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อย ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการ ฯ (Center) ภายในวันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

ระดับองค์กร ให้รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระบุไว้ กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ แล้วรวบรวมรายงาน ฯ ดังกล่าว เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๘

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(ลงชื่อ)

(นายแทนไท คณานิตย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

แผนการตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหัวทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวทอง ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญ ที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้นการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบข้อบังคับตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวทอง เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ ในการนี้การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด

๒. วัตถุประสงค์

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านงบประมาณการเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบหาระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวในการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ การครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ ส่วนงาน ประกอบด้วย

๓.๑.๑ สำนักงานปลัด อบต.

๓.๑.๒ กองคลัง

๓.๑.๓ กองช่าง

๓.๑.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๓.๒ กิจกรรมที่ตรวจสอบ

๓.๒.๑ สำนักงานปลัด อบต. ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓.๒.๒ ส่วนการคลัง ตรวจสอบทางการเงินและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓.๒.๓ กองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓.๒.๔ ส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓.๓ ขอบเขตและระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ (เอกสารแนบแผนการตรวจสอบ)

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๔.๑ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

๔.๒ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายจิรวัดน์ แผงตา)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ลงชื่อ



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายสถาพร โสิกา)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายแทนไท คณานิตย์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง อำเภอภูเวียง จังหวัดขอนแก่น

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัด อบต.	กิจกรรมการตรวจสอบ				
	๑. สุ่มตรวจโครงการตามข้อบัญญัติ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘	๑ ครั้ง/ปี	๑ มกราคม - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	
	๒. สุ่มตรวจโครงการขอรับเงินอุดหนุน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘	๑ ครั้ง/ปี	๑ มกราคม - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘		
	๓. กิจกรรมงานสารบัญ	๑ ครั้ง/ปี	๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘		
	๔. กิจกรรมดำเนินงานบริหารงานทั่วไป	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘		
๕. การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ การจ่ายเงินเบี้ยความพิการ และเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุของ อบต. (ต่อ)	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘			

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพอง อำเภอภูเวียง จังหวัดขอนแก่น
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘


หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	งานการเงินและบัญชี ๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	


องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง อำเภอภูเวียง จังหวัดขอนแก่น
 รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบ
 แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘


หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	<p>งานสำรวจ ออกแบบและควบคุมก่อสร้าง</p> <p>๑. งานสำรวจ ออกแบบและควบคุมก่อสร้าง</p> <p>งานสาธารณูปโภค</p> <p>๑. การติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะ</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>๑ มกราคม - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p> <p>๑ มกราคม - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>	<p>ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>นักวิเคราะห์นโยบายและแผน</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง อำเภอภูเวียง จังหวัดขอนแก่น
รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	งานบริหารงานการศึกษา ๑. งานบริหารงานการศึกษา ๑.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี (รายงานบัญชีแม่-ลูก , จัดทำเอกสาร) ๑.๒ กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (ด้านการป้องกันโรคติดต่อในสถานศึกษา)	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำ (นางจิรวิวัฒน์ แพ่งตา)

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบ (นายสุเทพ วัฒนานิตย์)

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติ (นายแพทย์ วัฒนานิตย์)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

ที่ ๖๐๐/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

ด้วยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ ซึ่งหลักเกณฑ์ฯ กำหนดให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลจัดทำรายงานการประเมินผลควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ เพื่อส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

- | | | | |
|------------------------------|---------|---------------------------|---|
| ๑. นายสถาพร โสภา | ตำแหน่ง | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานฯ |
| ๒. นางสาวจิราภรณ์ ผ่องศรีงาม | ตำแหน่ง | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓. นางสาวสุพัฒตรา คณานิตย์ | ตำแหน่ง | หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด
กรรมการ |
| ๔. นายสุฤกษ์ หนองเส | ตำแหน่ง | นายช่างโยธา | รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองช่าง
กรรมการ |
| ๕. นายสิทธิโชค ประเสริฐสุข | ตำแหน่ง | นักจัดการงานทั่วไป | กรรมการ |
| ๖. นายจิรวัดน์ แพงตา | ตำแหน่ง | นักวิเคราะห์นโยบายฯ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐข้อ ๕ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัด
๕. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง
๖. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง พิจารณาและส่งให้นายอำเภอภูเวียง ภายในระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘


(นายแทนไท คณานิตย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

ผู้เข้าร่วมประชุม คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘

วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘ เวลา ๑๐.๐๐ น.
ณ ห้องประชุม องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

ลำดับ ที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ
๑	นายสถาพร โสภกา	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล		
๒	นางสาวจิราภรณ์ ผ่องศรีงาม	ผู้อำนวยการกองคลัง		
๓	นางสาวสุพัฒตรา คณานิตย์	นักวิชาการเกษตร รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด		
๔	นายศุภฤกษ์ หนองเส	นายช่างโยธา รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง		
๕	นายสิทธิโชค ประเสริฐสุข	นักจัดการงานทั่วไป		
๖	นายจิรวัดน์ แพงตา	นักวิเคราะห์นโยบายฯ		

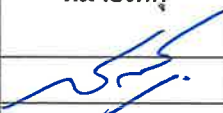
รายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘

วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘ เวลา ๑๐.๐๐ น.

ณ ห้องประชุม องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

ผู้มาประชุม

ลำดับ ที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	หมายเหตุ
๑	นายสถาพร โสภา	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	
๒	นางสาวจิราภรณ์ ผ่องศรีงาม	ผู้อำนวยการกองคลัง	
๓	นางสาวสุพัฒตรา คณานิตย์	นักวิชาการเกษตร รักษาการแทน หัวหน้าสำนักปลัด	
๔	นายศุภฤกษ์ หนองเส	นายช่างโยธา รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง	
๕	นายสิทธิโชค ประเสริฐสุข	นักจัดการงานทั่วไป	
๖	นายจิรวัดณ์ แพงตา	นักวิเคราะห์นโยบายฯ	

ผู้ไม่มาประชุม

ผู้เข้าร่วมประชุม

เริ่มประชุม เวลา ๑๐.๐๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่อง ประธานแจ้งที่ประชุมทราบ

นายสถาพร โสภา
ปลัด อบต.

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ที่ ๖๐๐/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

ที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่อง รับรองรายงานการประชุม

- ไม่มี -

/ระเบียบวาระ...

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่อง เพื่อทราบ
- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่อง เพื่อพิจารณา

นายจิรวุฒิน์ แพงตา
นักวิเคราะห์ฯ

การดำเนินการสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวม
ของหน่วยงาน และจัดทำรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน
ระดับองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ตามแนวทางการประเมินผลการควบคุม
ภายในในภาพรวม ตามเอกสารที่แจกจ่ายให้ทุกท่าน เพื่อให้คณะกรรมการฯ พิจารณา หรือ
กรณีเห็นควรแก้ไข ปรับปรุง ก็ให้เสนอที่ประชุมครับ
รับทราบ

ที่ประชุม

นายสถาพร โสกา
ปลัด อบต.

คณะกรรมการท่านใด มีเรื่องอื่นใดที่จะเสนอแนะอีกหรือไม่ ถ้าไม่มี ขอมติที่ประชุม
ในการเห็นชอบ แนวทางการประเมินการควบคุมภายในภาพรวม และจัดทำรายงานผลการ
ประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานต่อไป

มติที่ประชุม

มีมติเห็นชอบเป็นเอกฉันท์

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่อง อื่น ๆ

นายสถาพร โสกา
ปลัด อบต.

คณะกรรมการท่านใด มีเรื่องอื่นใดที่จะเสนอแนะอีกหรือไม่ ถ้าไม่มีก็ขอขอบคุณและ
ขอปิดการประชุมครับ

เลิกประชุมเวลา ๑๐.๔๐ น.

ลงชื่อ

ผู้บันทึกรายงานการประชุม

(จิรวุฒิน์ แพงตา)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ลงชื่อ

ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นายสถาพร โสกา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

แนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวม

ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

เพื่อให้การดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง เป็นไปอย่างมีระบบ ตามขั้นตอน ด้วยความเป็นระเบียบเรียบร้อย คณะกรรมการตามระเบียบองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง เรื่อง การจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการรายงานเกี่ยวกับการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๖๑ ได้มีมติกำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของ อบต.ห้วยทอง ดังนี้

๑.เรื่องที่จะทำการประเมิน

- ๑.๑ การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (บังคับ)
- ๑.๒ การประเมินเฉพาะเรื่อง หรือเฉพาะโครงการ (เลือกทำ)

๒.วัตถุประสงค์ในการประเมิน

๒.๑ เพื่อให้ทราบถึงผลการประเมินแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในซึ่งประกอบด้วย สภาพแวดล้อมของการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร และการติดตามประเมินผล

๒.๒ เพื่อให้ทราบถึงผลการประเมินการควบคุมภายในว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้มีอำนาจหน้าที่ หรือบุคลากรของส่วนงานย่อยจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตในหน่วยงาน ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานข้อมูลต่าง ๆ ทั้งที่เป็นทางการเงิน และไม่ใช้การเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี นั้น อยู่ในสภาวะที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในหรือไม่

๒.๓ วิเคราะห์ค้นหาจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในพร้อมข้อเสนอแนะและแผนการปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน ถ้ามี

๓.ขอบเขตการประเมิน

- ๓.๑ ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของส่วนงานย่อย
- ๓.๒ ประเมินเฉพาะเรื่อง หรือเฉพาะโครงการ ในเรื่องหนึ่งใดเรื่องหนึ่งหรือโครงการใดโครงการหนึ่งเป็นการเฉพาะของส่วนงานย่อย

๔.ผู้ประเมิน

๔.๑ การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของส่วนงานย่อย ให้หัวหน้าส่วนงานย่อยระดับกอง ระดับฝ่าย ระดับงาน หรือบุคลากรของส่วนงานย่อยนั้น ร่วมกันเป็นผู้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของส่วนงานย่อย

๔.๒ การประเมินเฉพาะเรื่อง หรือเฉพาะโครงการ ให้หัวหน้าส่วนงานย่อยระดับกอง ระดับฝ่าย ระดับงาน หรือบุคลากรของส่วนงานย่อย ผู้ที่รับผิดชอบเรื่องหรือโครงการที่จะประเมิน เป็นผู้ประเมินหรือร่วมกันเป็นผู้ประเมินก็ได้ แล้วแต่กรณี

๕.วิธีการประเมิน

ใช้วิธีการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self Assessment) หรือ CSA

๕.๑ การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของส่วนงานย่อย ให้ส่วนงานย่อยดำเนินการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมด้วยตนเอง

๕.๒ การประเมินเฉพาะเรื่อง หรือเฉพาะโครงการ ในเรื่องหนึ่งใดเรื่องหนึ่งหรือโครงการใดโครงการหนึ่งเป็นการเฉพาะ ให้ส่วนงานย่อยดำเนินการประเมินการควบคุมเรื่องนั้น โครงการนั้น ด้วยตนเอง

๕.๓ การประเมินกระบวนการปฏิบัติงานของส่วนงานย่อย ให้ส่วนงานย่อยดำเนินการประเมินการควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานด้วยตนเอง

๖.เครื่องมือที่ใช้ในการประเมิน

ในการประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนงานย่อย หัวหน้าส่วนงานย่อยระดับกอง ระดับฝ่าย ระดับงานและผู้ปฏิบัติงานในแต่ละส่วนงานย่อย ซึ่งเป็นผู้ประเมิน อาจจัดทำหรือกำหนดเครื่องมือในการประเมิน เช่น ตารางกิจกรรมที่ควรปฏิบัติ แบบสอบถามเกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายใน แผนภาพหรือผังกระบวนการหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานของกระบวนการปฏิบัติงานของส่วนงานย่อย หรือคู่มือการปฏิบัติงาน หรือมาตรฐานการปฏิบัติงานของส่วนงานย่อย

๗.การดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนงานย่อย

หัวหน้าส่วนงานย่อยระดับกอง ระดับฝ่าย ระดับงานและผู้ปฏิบัติงานในแต่ละส่วนงานย่อยที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้ประเมินงานในความรับผิดชอบ ดำเนินการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self Assessment) หรือ CSA ซึ่งเป็นกระบวนการสร้างความรับผิดชอบในการควบคุมภายในให้แก่ทุกคนที่เป็นเจ้าของงานนั้น วิธีการก็คือ นำกระบวนการปฏิบัติงานกับวัตถุประสงค์ของงานนั้นมาเชื่อมโยงกันแล้วทำการระบุการควบคุมภายในที่มีอยู่ของงานนั้น และประเมินความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

ผลที่ได้จากการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง หรือ CSA คือ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานเข้าใจอย่างถ่องแท้ถึงกระบวนการทำงานและวัตถุประสงค์ของงานนั้น ๆ ทำให้เข้าใจถึงความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของงาน สามารถกำหนดการควบคุมภายในที่จำเป็นเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และสามารถกำหนดแผนปฏิบัติ เพื่อปรับปรุงการควบคุมภายในให้เหมาะสม

การประเมินการควบคุมด้วยตนเอง หรือ CSA จึงเป็นการประเมินผลการควบคุมโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และบุคลากรของส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบโดยตรงในงานนั้น ซึ่งทำให้ผู้รับผิดชอบในงานได้พิจารณาการปฏิบัติงานของตนเองได้อย่างแท้จริง และยอมรับที่จะทำการปรับปรุงการควบคุมภายในให้เหมาะสม มิฉะนั้น ผลกระทบของการทำงาน เช่น การไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของงานก็จะเกิดกับผู้ปฏิบัติงานโดยตรง

ดังนั้น หัวหน้าส่วนงานย่อยไม่ว่าจะเป็นหัวหน้าส่วนงานย่อยระดับกอง ระดับฝ่าย ระดับงานและผู้ปฏิบัติงานในแต่ละส่วนงานย่อย จึงต้องรับผิดชอบประเมินการควบคุมภายในของส่วนงานย่อยที่ตนรับผิดชอบร่วมกัน รวมทั้งรับผิดชอบในการดำรงไว้ซึ่งประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และการติดตามประสิทธิผลการควบคุมภายในส่วนราชการย่อยที่ตนรับผิดชอบอย่างต่อเนื่อง เพื่อความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการควบคุมภายในของส่วนราชการย่อยที่รับผิดชอบมีประสิทธิผลอยู่เสมอ

การประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนงานย่อย อาจต้องเตรียมการโดยอาจจัดประชุมภายในส่วนงานย่อยระดับสำนักหรือกอง ระหว่างบุคลากรของส่วนงานย่อยอย่างเป็นทางการ หรืออาจใช้วิธีประชุมกลุ่มอย่างไม่เป็นทางการ เพื่อชี้แจงทำความเข้าใจการประเมินการควบคุมของส่วนงานย่อย กำหนดงานในความรับผิดชอบของส่วนงานย่อยออกเป็นกิจกรรม/งาน เพื่อทำความเข้าใจวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจกรรม/งาน สอบทานขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานตามกระบวนการปฏิบัติงานของกิจกรรม/งาน เพื่อทำความเข้าใจโครงสร้างการควบคุมภายในของกิจกรรมนั้น พร้อมทั้ง จัดเตรียมเครื่องมือที่ใช้ในการประเมินตามข้อ ๖ ดังกล่าวข้างต้น

๘. ขั้นตอนและแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน

๘.๑ แนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน

ผู้ประเมินควรสรุปผลการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และนำข้อมูลสรุปผลมาจัดทำรายงานของส่วนงานย่อย โดยดำเนินการตามแนวทาง ดังนี้

(๑) จากข้อมูลทั้งหมดที่ได้จากผลการประเมินจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ให้วิเคราะห์ความมีอยู่ ความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน ระบุและเสนอมาตรการปรับปรุงแก้ไขตามความเหมาะสมและจำเป็น ผลการประเมินให้บันทึกเป็นลายลักษณ์อักษรและสอบทานโดยหัวหน้าส่วนงานย่อยระดับกอง และเก็บไว้ในแฟ้มของส่วนงานย่อยระดับกอง

(๒) การวิเคราะห์ความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน จะต้องพิจารณาว่า โครงสร้างและรูปแบบการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพียงพอ และครอบคลุมทุกกิจกรรมที่สำคัญ รวมทั้งมีองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้งห้าองค์ประกอบหรือไม่ และอยู่ในเกณฑ์พอใจหรือไม่ , การควบคุมภายในที่กำหนดมีการปฏิบัติงานจริงหรือไม่ และสามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุหรือไม่ กรณีมิได้ปฏิบัติงานจริงในทางปฏิบัติมีการใช้วิธีการอื่นทดแทนการควบคุมภายในที่กำหนดหรือไม่ , ถ้ามีการปฏิบัติงานจริงตามระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ ระบบการควบคุมภายในได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดไว้และได้รับผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์หรือไม่

(๓) ผลจากการวิเคราะห์ให้สรุปความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมโดยพิจารณาว่า ถ้าระบบการควบคุมที่มีอยู่และใช้จริง ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดโดยสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลในความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ ถือว่าระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิผล

(๔) ผู้ประเมินควรเสนอวิธีแก้ไขข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนที่พบ รวมทั้งการปรับปรุงแก้ไขที่ต้องดำเนินการต่อไป อย่างไรก็ตาม ในการเสนอการปรับปรุงแก้ไขนั้น ควรผ่านการพิจารณาอย่างระมัดระวังรอบคอบว่าการปรับปรุงนั้นมีความเหมาะสม สามารถปฏิบัติได้และประโยชน์ที่ได้รับเกิดความคุ้มค่าเมื่อเทียบกับต้นทุนที่ต้องเสียไปจากการดำเนินการแก้ไขปรับปรุง

๘.๒ ขั้นตอนการประเมินผลการควบคุมภายใน

ขั้นตอนที่ ๑ การประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในของส่วนงานย่อย

ผู้ประเมินทำการประเมินเกี่ยวกับการมีอยู่และความเหมาะสมของห้าองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของกิจกรรมต่าง ๆ ของส่วนงานย่อย ตัวอย่างแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน เป็นแนวทางในการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน และแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในที่ส่วนงานย่อยใช้ในการประเมิน ให้เก็บไว้เป็นหลักฐานที่ส่วนงานย่อยสำหรับการตรวจสอบต่อไป

ขั้นตอนที่ ๒ การประเมินเฉพาะเรื่อง หรือการประเมินกระบวนการปฏิบัติงานของส่วนงานย่อย หรือการประเมินกระบวนการปฏิบัติงานตามคู่มือประชาชน

ผู้ประเมินร่วมกันประเมินการควบคุมภายในที่มีอยู่ของกิจกรรมต่าง ๆ ที่ตนเองรับผิดชอบโดยการทดสอบการมีอยู่จริงและการปฏิบัติงานจริงของระบบการควบคุมภายใน โดยอาจใช้วิธีสอบถามหรือสัมภาษณ์ผู้ปฏิบัติงานจริงและผู้เกี่ยวข้อง รวมทั้งการตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับวงจรปฏิบัติงานของกิจกรรมที่ทดสอบกับการสังเกตการณ์การปฏิบัติงานจริง แล้วบันทึกไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งผู้ประเมินอาจร่วมกันประเมินความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ของกิจกรรมต่าง ๆ โดยเริ่มด้วยการระบุปัญหา อุปสรรค เหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ที่อาจเกิดขึ้นแล้วส่งผลให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินการนั้น ๆ

ขั้นตอนที่ ๓ สรุปผลการประเมินและจัดทำเอกสารการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน โดยใช้แบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

ผลการประเมินระดับส่วนงานย่อยนอกจากบันทึกไว้เป็นลายลักษณ์อักษรแล้วให้บันทึกในแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เก็บไว้ที่ส่วนงานย่อยหนึ่งชุด และให้นำส่งเลขานุการของคณะกรรมการ เป็นหลักฐานหนึ่งชุด สำหรับรวบรวมรายงานเพื่อประมวลเป็นรายงานระดับองค์กร

ขั้นตอนที่ ๔ สรุปผลการประเมินและจัดทำเอกสารการประเมินเฉพาะเรื่อง , การประเมินกระบวนการปฏิบัติงานของส่วนงานย่อย และการประเมินกระบวนการปฏิบัติงานตามคู่มือประชาชนของส่วนงานย่อยโดยใช้แบบรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

ผลการประเมินระดับส่วนงานย่อยนอกจากบันทึกไว้เป็นลายลักษณ์อักษรแล้วให้บันทึกในแบบรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เก็บไว้ที่ส่วนงานย่อยหนึ่งชุด และให้นำส่งเลขานุการของคณะกรรมการ เป็นหลักฐานหนึ่งชุด สำหรับรวบรวมรายงานเพื่อประมวลเป็นรายงานระดับหน่วยรับตรวจ

ขั้นตอนที่ ๕ จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑ ส่วนงานย่อย) พร้อมทั้งรวบรวมเอกสารการประเมิน นำส่งเลขานุการของคณะกรรมการ



ที่ ขก ๘๙๕๐๑/๓/๕๐

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง
อำเภอภูเวียง จังหวัดขอนแก่น ๔๐๑๕๐

๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอภูเวียง

- | | |
|--|-------------|
| สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๑) | จำนวน ๑ ชุด |
| ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔) | จำนวน ๑ ชุด |
| ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕) | จำนวน ๑ ชุด |
| ๔. รายงานสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) | จำนวน ๑ ชุด |

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง อำเภอภูเวียง จังหวัดขอนแก่น ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และรายงานให้ผู้กำกับดูแล ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ดังนั้นองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง จึงขอจัดส่งการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เพื่อให้คณะกรรมการระดับอำเภอรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อไป รายละเอียดสิ่งส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายแทนไท คณานิตย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

สำนักงานปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง
โทร/โทรสาร ๐-๔๓๓๐-๖๒๕๖

25 พ.ย. 68

.....	ร่าง
.....	พิมพ์
.....	ตาม
.....	ตรวจ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอภูเวียง

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าวัวทอง... ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่...๓๐... เดือน...กันยายน... พ.ศ. ๒๕๖๘... ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และการใช้เงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว... องค์การบริหารส่วนตำบลท่าวัวทอง... เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ... นายอำเภอภูเวียง

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมการจัดทำเวทีประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม (โครงการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐)

๑.๒ กิจกรรมดูแลรักษาที่สาธารณประโยชน์

๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ภัยแล้ง ภัยหนาว อุทกภัย วาตภัย

๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด (อุดหนุนโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติดอำเภอภูเวียง)

๑.๕ กิจกรรมงานสารบัญ

๑.๖ กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป งานควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

๑.๗ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน (โครงการรักน้ำ รักป่า รักษาแผ่นดิน)

๑.๘ กิจกรรมจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เงินสวัสดิการเบี้ยความพิการ

กองคลัง

๑.๙ งานการเงินและบัญชี

๑.๑๐ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (งานจัดซื้อจัดจ้าง)

๑.๑๑ งานการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (กิจกรรมการจัดเก็บภาษี)

กองช่าง

๑.๑๒ งานสำรวจ ออกแบบ และควบคุมก่อสร้าง

๑.๑๓ งานสาธารณูปโภค (กิจกรรมติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าส่องสว่าง)

กองการศึกษา

๑.๑๔ งานบริหารงานการศึกษา

๑.๑๕ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี (ศพด.)

๑.๑๖ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก (ด้านการป้องกันโรคติดต่อ)

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๒.๑.กิจกรรมการจัดทำเวทีประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม มีการควบคุมที่
เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม (โครงการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ –
๒๕๗๐)

(๑) มีการประชาสัมพันธ์และให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำประชาคมให้ประชาชนทราบ

(๒) มีการประชุมคณะกรรมการระดับตำบล

(๓) มีการติดต่อประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อรับทราบปัญหาและความต้องการ

ให้ครอบคลุมกับการพัฒนาในทุกด้าน

๒.๒ กิจกรรมดูแลรักษาที่สาธารณประโยชน์

(๑) มีการประสานและให้คำปรึกษาในด้านกฎหมายเกี่ยวกับที่สาธารณประโยชน์

(๒) กำชับให้ผู้นำชุมชน, คณะกรรมการหมู่บ้านดูแลรักษาที่สาธารณประโยชน์

๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ภัยแล้ง ภัยหนาว อุทกภัย วาตภัย

(๑) มีการประชาสัมพันธ์แจ้งเตือนภัยที่อาจเกิดจากธรรมชาติให้ประชาชนเตรียมพร้อม

ล่วงหน้า

(๒) ออกสำรวจผลกระทบและสถานการณ์ที่เกิดขึ้นเพื่อให้การช่วยเหลือได้อย่างตรงจุด

(๓) ดำเนินการจัดหาอุปกรณ์ เครื่องมือในการช่วยเหลือผู้ประสบเหตุ

๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด (อุดหนุนโครงการป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติดอำเภอเวียง)

(๑) เพิ่มการประชาสัมพันธ์และมีการให้ความรู้เกี่ยวกับยาเสพติด

(๒) จัดทำโครงการรณรงค์ป้องกันให้ความรู้ถึงโทษของยาเสพติดและจัดกิจกรรมส่งเสริม

ให้เด็กและเยาวชนใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์และห่างไกลยาเสพติด

๒.๕ กิจกรรมงานสารบัญ

(๑) ให้เจ้าหน้าที่ตรวจเช็คหนังสือสั่งการหรือหนังสือที่เกี่ยวข้องทางสื่อออนไลน์

Internet, line

๒.๖ กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป งานควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

(๑) จัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคัน

(๒) ใช้ช่องทางไลน์ในการรายงานการขออนุญาตใช้รถยนต์และควบคุมการเติมน้ำมัน

เชื้อเพลิง

๒.๗ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน (โครงการรณรงค์ รักษา รักษาแผ่นดิน)

- (๑) ให้ความรู้และวิธีการประหยัดพลังงาน การลดโลกร้อน
- (๒) มีการจัดกิจกรรมส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการสร้างทรัพยากรธรรมชาติที่ยั่งยืน

๒.๘ กิจกรรมจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เงินสวัสดิการเบี้ยความพิการ

- (๑) ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ คนพิการใช้สิทธิโอนเข้าบัญชี
- (๒) มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่ชัดเจนและเข้มงวด

กองคลัง

๒.๙ งานการเงินและบัญชี

- (๑) ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองติดตามเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

๒.๑๐ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (งานจัดซื้อจัดจ้าง)

- (๑) ดำเนินการตามแผนงานที่กำหนด
- (๒) มีอินเตอร์เน็ตไว้รับรอง
- (๓) ให้เจ้าหน้าที่กองคลัง ศึกษาวิธีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในระบบเพิ่มเติม

๒.๑๑ งานการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (กิจกรรมการจัดเก็บภาษี)

- (๑) มีการติดตามและสำรวจผู้เสียภาษีที่ค้างชำระภาษี
- (๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้
- (๓) ทำหนังสือแจ้งผู้เสียภาษีให้มายื่นชำระภาษีตามกำหนดเวลา

กองช่าง

๒.๑๒ งานสำรวจ ออกแบบ และควบคุมก่อสร้าง

- (๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะความรู้
- (๒) มีการวางแผนการดำเนินงานตามโครงการที่จะดำเนินการ ตามเวลาที่กำหนด
- (๓) จัดหาพนักงานเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังในสำนักงานกองช่าง

๒.๑๓ งานสาธารณูปโภค (กิจกรรมติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าส่องสว่าง)

- (๑) กำชับเจ้าหน้าที่เก็บรวบรวมข้อมูลในด้านไฟฟ้า
- (๒) กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายและติดตามดูแลซ่อมแซมในส่วนที่

มีประชาชนมาแจ้งให้เร่งด่วน

- (๓) มีการประสานกับผู้นำท้องถิ่นในการปฏิบัติงาน

กองการศึกษาฯ

๒.๑๔ งานบริหารงานการศึกษา

- (๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะความรู้
- (๒) มีการวางแผนการดำเนินงาน ตามเวลาที่กำหนด
- (๓) จัดหาพนักงานเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังในสำนักงานกองการศึกษา

๒.๑๕ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี (ศพด.)

- (๑) กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่ทำหน้าที่เบิกจ่ายตรวจสอบให้รัดกุมมากยิ่งขึ้น
- (๒) หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบ ควบคุม กำชับมากยิ่งขึ้น อย่างต่อเนื่อง
- (๓) ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๑๖ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก (ด้านการป้องกันโรคติดต่อฯ)

- (๑) มีการจัดทำแผนงาน โครงการของศูนย์ฯ
- (๒) บรรลุโครงการ,กิจกรรมในแผนงบประมาณรายจ่ายประจำปี /ของบจากหน่วยงาน
อื่นๆ

ลายมือชื่อ.....

(นายแทนไท คณานิตย์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง
วันที่...๒๔..เดือน....พฤศจิกายน...พ.ศ. ..๒๕๖๘..

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑.๑) กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม (โครงการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การจัดทำประชาคม ประชาชนไม่ค่อยให้ความสำคัญเข้าร่วมประชาคมเท่าที่ควร ทำให้การมีส่วนร่วมน้อยลง หน่วยงานไม่ทราบความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริงและทั่วถึง</p> <p>(๑.๒) กิจกรรมดูแลรักษาที่สาธารณประโยชน์ -เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การดูแล รักษาที่สาธารณประโยชน์ของตำบลห้วยทอง เนื่องจากที่สาธารณประโยชน์จำนวนหลายแปลงยังไม่มีหนังสือสำคัญสำหรับที่หลวง จึงทำให้ไม่ทราบแนวเขตที่ชัดเจน</p> <p>(๑.๓) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ภัยแล้ง ภัยหนาว อุทกภัย วาตภัย (ช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน วาตภัย) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือ เกิดจากภัยธรรมชาติหรือการกระทำของมนุษย์ ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายทั้งชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน</p> <p>(๑.๔) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด (อุดหนุนโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดอำเภอภูเวียง) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ซึ่งมีการระบาดของยาเสพติดขยายความรุนแรงส่งผลกระทบต่อความปลอดภัยในการดำเนินชีวิต</p> <p>(๑.๕) กิจกรรมงานสารบัญ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเป็นการติดตามงานสารบัญล่าช้า</p> <p>(๑.๖) กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป งานควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากภายใน กรณีการขออนุญาตการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของทางราชการและการประหยัดเชื้อเพลิงอย่างมีระเบียบแบบแผนก่อให้เกิดประสิทธิภาพในการทำงาน เป็นไปตามระเบียบของกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และการรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓</p>	<p style="text-align: center;">องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง</p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษา <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</p> <p>พบจุดอ่อน ที่มีความเสี่ยงของ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา</p> <p>ข้อเสนอ จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้นองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ต้องนำไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค. ๕ ต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>(๑.๗) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน (โครงการ รักษ์น้ำ รักษ์ป่า รักษาแผ่นดิน) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากภายนอก ซึ่งต้องรณรงค์ให้ ประชาชนตระหนักและร่วมมือกันในการแก้ไขปัญหาและ บำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติ .</p> <p>(๑.๘) กิจกรรมจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เงินสวัสดิการเบี้ย ความพิการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากภายนอก กรณีจ่ายเงินสด ในเรื่อง ของการเดินทางไปถอนเงินสดจากธนาคารเพื่อการเกษตร และสหกรณ์การเกษตรสาขาอุเวียง เพื่อนำเงินมาจ่าย สวัสดิการแต่ละประเภท ซึ่งระยะทางจากธนาคารเพื่อ การเกษตรและสหกรณ์การเกษตรสาขาอุเวียงมีระยะทาง ห่างจากที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ถึง ๑๒ กิโลเมตร ในแต่ละเดือน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๒.๑) กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมี ส่วนร่วม (โครงการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๗๐ ความเสี่ยง ประชาชนให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชมน้อยทำให้ หน่วยงานไม่ทราบถึงปัญหาความต้องการที่ตรงจุดและทั่วถึง</p> <p>(๒.๒) กิจกรรมดูแลรักษาที่สาธารณประโยชน์ ความเสี่ยง - อาจมีการบุกรุกที่สาธารณประโยชน์และนำไปสู่กรณีข้อ พิพาทกันได้</p> <p>(๒.๓) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ภัย แล้ง ภัยหนาว อุทกภัย วาตภัย (ช่วยเหลือประชาชน ผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน วาตภัย) ความเสี่ยง - อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ยังมีไม่เพียงพอในการช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยอาจทำให้การดำเนินการให้ความช่วยเหลือใน งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอาจจะไม่เต็มที่</p> <p>(๒.๔) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด (อุดหนุนโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด อำเภออุเวียง) ความเสี่ยง - ยาเสพติดยังแพร่ระบาดและขยายผลรุนแรงอยู่ในสังคม ปัจจุบันยังไม่สามารถจัดการได้หมด ซ้ำยังทำให้เกิดผู้ป่วย ทางจิตเพิ่มมากขึ้น</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>(๒.๕) กิจกรรมงานสารบัญ ความเสี่ยง - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการรับรู้ข้อมูลข่าวสารของประชาชน ซึ่งอาจมีความล่าช้าในการปฏิบัติ</p> <p>(๒.๖) กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป งานควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ความเสี่ยง - อาจยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล</p> <p>(๒.๗) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน (โครงการ รักษ์น้ำ รักษ์ป่า รักษาแผ่นดิน) ความเสี่ยง - ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญ กับการดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ประกอบกับการเกิดภัยธรรมชาติ เช่นภัยแล้ง</p> <p>(๒.๘) กิจกรรมจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เงินสวัสดิการเบี้ยความพิการ ความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบที่ต้องถือเงินสดจำนวนมากอาจเกิดเหตุร้ายส่งผลกระทบต่อชีวิตและทรัพย์สินได้</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๓.๑) กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม (โครงการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐ กำหนดการควบคุมขึ้นมาดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีการประชาสัมพันธ์ถึงข้อดีของการเข้าร่วมประชาคมให้ประชาชนทราบ ๒. เจ้าหน้าที่ติดตามปัญหาแต่ละหมู่บ้านและนำมาประชุมคณะกรรมการระดับตำบล <p>(๓.๒) กิจกรรมดูแลรักษาที่สาธารณประโยชน์ กำหนดการควบคุมขึ้นมาดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ด้านกฎหมายเกี่ยวกับที่สาธารณประโยชน์ ๒. ขอรังวัดสอบแนวเขตและออกหนังสือสำคัญสำหรับที่หลวง 	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>(๓.๓) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ภัยแล้ง ภัยหนาว อุทกภัย วาตภัย (ช่วยเหลือประชาชน ผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน วาตภัย) กำหนดการควบคุม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีการจัดตั้งศูนย์อำนวยการเตรียมพร้อมรับภัยจากธรรมชาติและมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานอย่างชัดเจน ๒. มีการออกสำรวจสถานที่และจุดที่ได้รับความเดือดร้อนจากภัยต่างๆเพื่อเตรียมพร้อมให้ความช่วยเหลือ ๓. มีการจัดเจ้าหน้าที่ให้การช่วยเหลือในส่วนที่ได้รับความเดือดร้อน ๔. มีการออกคำสั่งให้ปฏิบัติหน้าที่โดยบูรณาการร่วมกับหน่วยงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง <p>(๓.๔) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด (อุดหนุนโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดอำเภอเวียง) กำหนดการควบคุมขึ้นมาดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีการให้ความรู้และประชาสัมพันธ์ในเรื่องของยาเสพติดให้โทษ ๒. จัดโครงการอบรมให้ความรู้กับเด็กและเยาวชนในพื้นที่ <p>(๓.๕) กิจกรรมงานสารบัญ กำหนดการควบคุมขึ้นมาดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีการตรวจเช็คหนังสือสั่งการทาง สื่อออนไลน์ Internet, Facebook, Line <p>(๓.๖) กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป งานควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล กำหนดการควบคุมขึ้นมาดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ให้พนักงาน เจ้าหน้าที่ทำความเข้าใจในการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ๒. กรณีเติมน้ำมันเชื้อเพลิง ให้ถ่ายรูปไมล์รถยนต์ก่อน – หลัง ส่งรายงานช่องทางไลน์กลุ่ม ๓. กรณีไปราชการหรือส่งงานทางเดียวกัน หากไม่เร่งด่วน ให้เดินทางไปด้วยพร้อมกันหรือใช้วิธีฝากส่งงาน <p>(๓.๗) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน (โครงการ รักษ์น้ำ รักษ์ป่า รักษาแผ่นดิน) กำหนดการควบคุมขึ้นมาดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงปัญหาของภาวะที่เกิดจากการทำลายสิ่งแวดล้อม ๒. รณรงค์ให้ประชาชนหันมาให้ความสำคัญกับสิ่งแวดล้อมและธรรมชาติ <p>(๓.๘) กิจกรรมจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เงินสวัสดิการเบี้ยความพิการ กำหนดการควบคุมขึ้นมาดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ คนพิการ ใช้สิทธิโอนเข้าบัญชี 	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๔.๑) กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม (โครงการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๗๐</p> <ul style="list-style-type: none"> - นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา - มีการติดต่อประสานงานภายในองค์กร และหน่วยงานภายนอก เช่น อบจ. ท้องถิ่นอำเภอ หน่วยงานใกล้เคียงใน ส่วนงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน <p>(๔.๒) กิจกรรมดูแลรักษาที่สาธารณะประโยชน์)</p> <ul style="list-style-type: none"> - นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา - มีการติดต่อประสานงานภายในองค์กร และหน่วยงานภายนอก หน่วยงานใกล้เคียงในส่วนงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน <p>(๔.๓) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ภัยแล้ง ภัยหนาว อุทกภัย วาตภัย (ช่วยเหลือประชาชน ผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน วาตภัย)</p> <ul style="list-style-type: none"> - นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา - มีการติดต่อประสานงานภายในองค์กร และหน่วยงานภายนอก เช่น อบจ. ท้องถิ่นอำเภอ หน่วยงานใกล้เคียงใน ส่วนงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน <p>(๔.๔) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสาพิศิต (อุดหนุนโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสาพิศิต อำเภอภูเวียง)</p> <ul style="list-style-type: none"> - นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา - มีการติดต่อประสานงานภายในองค์กร และหน่วยงานภายนอก เช่น อบจ. ท้องถิ่นอำเภอ หน่วยงานใกล้เคียงใน ส่วนงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน - มีการประสานงานความร่วมมือจากผู้นำหมู่บ้าน สมาชิก อบต. และเจ้าหน้าที่ตำรวจ <p>(๔.๕) กิจกรรมงานสารบัญ</p> <ul style="list-style-type: none"> - นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา - มีการติดต่อประสานงานภายในองค์กร และหน่วยงานภายนอก หน่วยงานใกล้เคียงในส่วนงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน 	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>(๔.๖) กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป งานควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล</p> <ul style="list-style-type: none"> - นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสาร <p>(๔.๗) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน (โครงการ รักษ์น้ำ รักษ์ป่า รักษาแผ่นดิน)</p> <ul style="list-style-type: none"> - นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารและช่องทางในการดูแลรักษา ป้องกันปัญหาภาวะโลกร้อน - มีการติดต่อประสานงานภายในองค์กร และหน่วยงานภายนอก เช่น อบจ. ท้องถิ่นอำเภอ หน่วยงานใกล้เคียงใน ส่วนงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน <p>(๔.๘) กิจกรรมจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เงินสวัสดิการเบี้ย ความพิการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารและช่องทางในการติดต่อกลุ่มผู้รับเงินสวัสดิการ <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>(๕.๑) กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม (โครงการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๗๐</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามงานในแต่ละภารกิจที่ได้รับมอบหมายให้มีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามระเบียบและทันตามกำหนดระยะเวลา - มีการประชุมคณะกรรมการทุกชุดและรายงานผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ <p>(๕.๒) งานกลั่นกรองงานข้อกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับ อบต. (โครงการดูแลรักษาที่ สาธารณประโยชน์)</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการประสานและดำเนินงานตามขั้นตอน กระบวนการปฏิบัติงาน และประชุมติดตามความคืบหน้าในการทำงาน และปัญหาอุปสรรค พร้อมวิธีการแก้ไข <p>(๕.๓) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ภัยแล้ง ภัยหนาว อุทกภัย วาดภัย (ช่วยเหลือประชาชน ผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน วาดภัย)</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีการจัดตั้งศูนย์การเตรียมความพร้อมสำหรับภัย จากธรรมชาติ ๒. มีการปฏิบัติงานตามคำสั่งแบ่งงานและทำแบบติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติงานผลการประเมินตามแบบ รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงฯ 	

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)</p>
<p>(๕.๔) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด (อุดหนุนโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด อำเภอภูเวียง)</p> <p>- มีการประสานและดำเนินงานตามขั้นตอน กระบวนการปฏิบัติงาน และประชุมติดตามความคืบหน้าในการทำงาน</p> <p>(๕.๕) กิจกรรมงานสารบัญ</p> <p>- มีการปฏิบัติงานตามขั้นตอนและประชุมติดตามความคืบหน้าในการทำงานและปัญหาอุปสรรค พร้อมวิธีการแก้ไข</p> <p>(๕.๖) กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป</p> <p>งานควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล</p> <p>- ประชุมซักซ้อมความเข้าใจและติดตามความคืบหน้าในการทำงาน</p> <p>(๕.๗) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน (โครงการรักษา รักษป่า รักษาแผ่นดิน)</p> <p>- มีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามขั้นตอนการปฏิบัติงาน ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการการปฏิบัติ</p> <p>(๕.๘) กิจกรรมจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เงินสวัสดิการเบี้ยความพิการ</p> <p>- ประชุมติดตามความคืบหน้าในการทำงาน วิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงและปัญหาอุปสรรค พร้อมวิธีการแก้ไข</p> <p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑.๑) งานการเงินและบัญชี</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือไม่มีหัวหน้าช่วยในการตรวจรองงาน กรณีมีงานเร่งด่วนและพร้อมกันจำนวนมากต้องรีบจัดทำฎีกาเบิกจ่าย ทำให้อาจเกิดข้อผิดพลาด และเกิดความล่าช้าได้</p> <p>(๑.๒) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุมีคนเดียว อาจทำให้เกิดความล่าช้าได้ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือระบบงานพัสดุ error หรือระบบอินเทอร์เน็ตล่าช้า</p> <p>(๑.๓) งานการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (กิจกรรมการจัดเก็บภาษีฯ)</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้ปฏิบัติงานด้านงานพัฒนาและจัดเก็บฯ มีคนเดียว อาจทำให้เกิดความล่าช้าได้ รวมทั้งไม่มีหัวหน้าช่วยในการตรวจรองงาน</p> <p>-เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ เนื่องจากผู้เสียภาษีไม่มาชำระภาษีตามกำหนดเวลา และไม่</p>	

มาติดต่อในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ บางรายไม่มา
ชำระภาษี บางรายอยู่นอกเขตทำให้ไม่สะดวก ในการชำระ
ภาษี รวมทั้งแผนที่ภาษียังไม่สมบูรณ์

๒. การประเมินความเสี่ยง

(๒.๑) งานการเงินและบัญชี

ความเสี่ยง

- หากมีการจัดทำฎีกาจำนวนมากและเป็นการเร่งด่วน อาจ
ทำให้ล่าช้าไม่ทันตามที่กำหนดได้

(๒.๒) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

ความเสี่ยง

- หากมีการลงระบบการจัดซื้อจัดจ้างจำนวนมากและเป็น
การเร่งด่วน อาจทำให้ล่าช้าไม่ทันตามที่กำหนดได้

(๒.๓) งานการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (กิจกรรมการ จัดเก็บภาษีฯ)

ความเสี่ยง

๑. เจ้าหน้าที่ต้องทำการติดตามทวงถามผู้ชำระภาษีในกรณี
ที่มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่

๒. มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน โดยไม่มีการแจ้งให้
อบต. ทราบ

๓. การจัดทำแผนที่ภาษียังไม่สมบูรณ์

๓. กิจกรรมการควบคุม

(๓.๑) งานการเงินและบัญชี

กำหนดการควบคุมขึ้นมาดังนี้

๑. สร้างความเข้าใจให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการ
ตามแผนดำเนินงาน

๒. มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในส่วนของงานที่
เกี่ยวข้อง

๓. วางแผนและเร่งรัดดำเนินการสรรหาบุคลากร

(๓.๒) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กำหนดการ

ควบคุมขึ้นมาดังนี้

๑. ประชุมส่วนงานต่างๆ ให้ดำเนินการตามแผนที่กำหนด
ให้มีงานลักษณะเร่งด่วนน้อยที่สุด

๒. มีอินเตอร์เน็ตส่วนตัวไว้รองรับกรณีเร่งด่วน

๓. วางแผนและเร่งรัดดำเนินการสรรหาบุคลากรด้านพัสดุ

(๓.๓) งานการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (กิจกรรมการ จัดเก็บภาษีฯ)

กำหนดการควบคุมดังนี้

๑. มีการรวบรวมข้อมูลรายชื่อผู้ค้างชำระภาษีที่ไม่สามารถ
ติดต่อได้เนื่องจากเปลี่ยนแปลงที่อยู่

๒. มีการดำเนินการส่งหนังสือติดตามทวงถามในการชำระ
ภาษี

๓. มีการประชาสัมพันธ์ให้ทราบเกี่ยวกับรายละเอียดและ
ระยะเวลาในการเสียภาษี

๔. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบ

และหลักเกณฑ์ใหม่ มีความเข้มงวดในการปฏิบัติงานมากขึ้น
๕.วางแผนและเร่งรัดดำเนินการสรรหาบุคลากร

๔.สารสนเทศและการสื่อสาร

(๔.๑) งานการเงินและบัญชี

- นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา

(๔.๒) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา

(๔.๓) งานการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (กิจกรรมการจัดเก็บภาษี)

- มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อให้รับรู้ข้อมูลข่าวสารอย่างรวดเร็วและประชาสัมพันธ์งานเกี่ยวกับการชำระภาษี

๕. การติดตามประเมินผล

(๕.๑) งานการเงินและบัญชี

- มีการติดตามการปฏิบัติงานจากผู้ปฏิบัติโดยตรง และประชุมติดตามความคืบหน้าในการทำงาน วิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงและปัญหาอุปสรรค พร้อมวิธีการแก้ไข

(๕.๒) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ประชุมติดตามความคืบหน้าในการทำงาน วิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงและปัญหาอุปสรรค พร้อมวิธีการแก้ไข

(๕.๓) งานการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (กิจกรรมการจัดเก็บภาษี)

- มีการประชาสัมพันธ์การชำระภาษี
- ประชุมติดตามความคืบหน้าในการทำงาน วิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงและปัญหาอุปสรรค พร้อมวิธีการแก้ไข

กองช่าง

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม

(๑.๑) งานสำรวจ ออกแบบ และควบคุมก่อสร้าง

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีหัวหน้างานช่วยในการตรวจกรองงาน ทำให้งานล่าช้าและบกพร่องได้

(๑.๒) งานสาธารณูปโภค (กิจกรรมติดตั้ง/ซ่อมแซม

ไฟฟ้าส่องสว่าง

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เครื่องมือ วัสดุ อุปกรณ์ เกี่ยวกับการป้องกันความปลอดภัยยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากสภาพอุปกรณ์ไฟฟ้าเกิดความชำรุดจากการใช้งานซึ่งเป็นระยะเวลานาน และไฟฟ้าส่องสว่างมีจำนวนมาก การซ่อมแซม บำรุงรักษาอาจล่าช้าได้

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๒.๑) งานสำรวจ ออกแบบ และควบคุมก่อสร้าง <u>ความเสี่ยง</u> -การปฏิบัติงานอาจไม่ทันตามเวลาที่กำหนด หรืออาจไม่สามารถดำเนินการได้ เนื่องจากบุคลากรดำเนินงานช่างไม่เพียงพอ รวมทั้งไม่มีหัวหน้าช่วยในการตรวจกรองงาน</p> <p>(๒.๒) งานสาธารณูปโภค (กิจกรรมติดตั้ง/ซ่อมแซม ไฟฟ้าส่องสว่าง <u>ความเสี่ยง</u> ๑. เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เครื่องมือ วัสดุ อุปกรณ์ เกี่ยวกับการป้องกันความปลอดภัย ยังไม่เพียงพอ ๒. ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือสภาพ อุปกรณ์ไฟฟ้าเกิดความชำรุดจากการใช้งานซึ่งเป็นระยะเวลาอันยาวนาน อาจทำให้เกิดอันตรายต่อผู้ปฏิบัติงานได้</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๓.๑) งานสำรวจ ออกแบบ และควบคุมก่อสร้าง กำหนดการควบคุมขึ้นมาดังนี้ ๑. วางแผนและดำเนินงานตามแผนงานที่กำหนด ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในส่วนงานที่เกี่ยวข้องเพื่อนำมาปฏิบัติงานได้ถูกต้อง ๓. วางแผนและเร่งสรรหาให้ได้ตามกำหนด</p> <p>(๓.๒) งานสาธารณูปโภค (กิจกรรมติดตั้ง/ซ่อมแซม ไฟฟ้าส่องสว่าง กำหนดการควบคุมขึ้นมาดังนี้ ๑. มีการติดตามงานที่ต้องรับผิดชอบและรายงานความคืบหน้าในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๔.๑) งานสำรวจ ออกแบบ และควบคุมก่อสร้าง ๑. มีการติดต่อประสานงานภายในองค์กร และหน่วยงานภายนอก หน่วยงานใกล้เคียงในส่วนงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๒. มีการนำระบบคอมพิวเตอร์และสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>(๔.๒) งานสาธารณูปโภค (กิจกรรมติดตั้ง/ซ่อมแซม ไฟฟ้าส่องสว่าง ๑. มีการติดต่อประสานผู้นำชุมชนด้วยระบบ line ๒. มีการนำระบบคอมพิวเตอร์และสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงาน</p>	

๕. การติดตามประเมินผล

(๕.๑) งานสำรวจ ออกแบบ และควบคุมก่อสร้าง

-มีการออกสำรวจพื้นที่ดำเนินโครงการ

มีการประสานและติดตามการทำงานในทุกขั้นตอนให้ถูกต้องตามระเบียบ และประชุมติดตามความคืบหน้าในการทำงาน วิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงและปัญหาอุปสรรค พร้อมวิธีการแก้ไข

(๕.๒) งานสาธารณูปโภค (กิจกรรมติดตั้ง/ซ่อมแซม ไฟฟ้าส่องสว่าง

-มีการสำรวจและจัดเก็บข้อมูลด้านไฟฟ้า

-มีการติดตามและซ่อมแซมอุปกรณ์และไฟฟ้าในส่วนที่ชำรุด

กองการศึกษา ฯ

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม

งานบริหารงานการศึกษา

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้

- บุคลากรด้านงานการศึกษาไม่เพียงพอ มีผู้ช่วยนักวิชาการศึกษาค้นเดียว ทำให้การปฏิบัติงานอาจไม่ทันตามเวลาที่กำหนด

กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี (ศพด)

การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในแต่ละฝ่ายจะมีลักษณะการทำงาน ตามมาตรฐานตำแหน่งที่ครอง แต่ไม่ตรงตามคุณสมบัติที่มี เนื่องจากการปฏิบัติงานในสายงานการศึกษา ตามนโยบาย แนวทางการปฏิบัติหลายๆ อย่างจำเป็นต้องศึกษาหรือเข้ารับการอบรมให้มากยิ่งขึ้น ครู (รับผิดชอบเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ศพด.) เพื่อนำไปปรับใช้ในการปฏิบัติงาน ได้อย่างถูกต้องเหมาะสม เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด ทำให้ยังไม่ชำนาญ ในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี ศพด. ต้องมีผู้ที่มีความรู้คอยช่วยแนะนำ และการจัดทำเอกสาร เช่น ฎีกา ,รายงานจัดทำเช็ค,ตรวจเอกสาร

กิจกรรมพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (ด้านการป้องกัน

โรคติดต่อในสถานศึกษาฯ) พบว่า

-ด้านสุขอนามัยของเด็กๆ บุคลากรในสถานศึกษามิงบประมาณจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไม่เพียงพอ เช่น น้ำยาฆ่าเชื้อโรค ฯลฯ ไม่ทันต่อการยับยั้งการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ

๒. การประเมินความเสี่ยง

(๒.๑) งานบริหารงานการศึกษา

ความเสี่ยง

- การปฏิบัติงานอาจไม่ทันตามเวลาที่กำหนด และอาจไม่รอบคอบพอ เนื่องจากไม่มีนักวิชาการศึกษาหรือผู้อำนวยการกองการศึกษา ช่วยตรวจสอบก่อนนำไปสู่การเสนอและปฏิบัติงาน

กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี (ศพด)

ความเสี่ยง

ครู (รับผิดชอบเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ศพด.) ยังไม่ชำนาญ ต้องมีผู้ที่มีความรู้คอยช่วยแนะนำ และการจัดทำเอกสาร เช่น ฎีกา ,รายงานจัดทำเช็ค,ตรวจเอกสาร

กิจกรรมพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (ด้านการป้องกันโรคติดต่อในสถานศึกษา)

ความเสี่ยง

ยังเกิดการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในกลุ่มเด็กนักเรียนอยู่บ้าง

๓. กิจกรรมการควบคุม

งานบริหารงานการศึกษา

กำหนดการควบคุมขึ้นมาดังนี้

๑. มีการแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการช่วยงานเพิ่มเติม
๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งเข้ารับการอบรมในส่วนงานที่เกี่ยวข้องเพื่อนำมาปฏิบัติงานได้ถูกต้อง
๓. วางแผนและเร่งดำเนินการสรรหาตามระยะเวลาที่กำหนด

กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี (ศพด)

ส่งเสริม สนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรู้ ความเข้าใจให้ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ ลดข้อผิดพลาด เช่น กิจกรรมงานด้านการเงินและบัญชี เพื่อให้การใช้จ่ายเงินงบประมาณเป็นไป ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

กิจกรรมพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (ด้านการป้องกันโรคติดต่อในสถานศึกษา)

ส่งเสริม สนับสนุนงบประมาณ และวัสดุ อุปกรณ์ ให้เพียงพอต่อความต้องการ เอื้อต่อการบริหารจัดการเป็นไปตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติที่กำหนดไว้ และมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองท้องถิ่น

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

งานบริหารงานการศึกษา

๑. มีการติดต่อประสานงานภายในองค์กร และหน่วยงานภายนอก หน่วยงานใกล้เคียงในส่วนงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา

กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี (ศพด)


๑. ทำหนังสือเชิญคณะกรรมการ,ผู้ที่เกี่ยวข้อง ร่วมประชุมจัดทำแผนปฏิบัติการต่างๆ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ

๒. จัดทำแผนพับประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนและกิจกรรมโครงการต่าง ๆ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจในการดำเนินการ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ในด้านต่าง ๆ</p> <p>๔. นำระบบ Internet มาใช้ในการบริหารและการ ปฏิบัติราชการ ติดตามข้อมูลข่าวสารการปฏิบัติงานจาก Website กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ</p> <p><u>กิจกรรมพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (ด้านการป้องกันโรคติดต่อในสถานศึกษา)</u></p> <p>๑. จัดทำแผนพับประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนและกิจกรรมโครงการต่าง ๆ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ</p> <p>๒. นำระบบ Internet มาใช้ในการบริหารและการ ปฏิบัติราชการ ติดตามข้อมูลข่าวสารการปฏิบัติงานจาก Website กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p><u>งานบริหารงานการศึกษา</u></p> <p>๑. มีการปฏิบัติงานตามหน้าที่และรายงานผลการปฏิบัติงานให้ทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบเพื่อให้งานมีความถูกต้องและมีประสิทธิภาพ</p> <p><u>กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี (ศพค)</u></p> <p>ติดตามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง รายงานผู้บังคับบัญชาและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องสอบถามความเหมาะสมของนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ งานด้านการเงินและบัญชี งานด้านกิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ไม่ให้เกิดข้อบกพร่องในการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ต่อไป</p> <p><u>กิจกรรมพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (ด้านการป้องกันโรคติดต่อในสถานศึกษา)</u></p> <p>ติดตามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และรายงานผู้บังคับบัญชา</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ และการประเมินความเสี่ยงแล้ว องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง มีความเสี่ยง ที่ต้องนำไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค. ๕ ระดับองค์กรต่อไป

ลงชื่อ 

(นายแทนไท คณานิตย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

วันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวทอง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานของรัฐบาลหรือหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑.กิจกรรมโครงการจัดทำประชาคม (โครงการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐)</p> <p>การจัดทำโครงการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ประชาชนได้มีส่วนร่วมในการเสนอแนวทางการพัฒนาท้องถิ่นและเพื่อรับทราบปัญหา ความเดือดร้อนและนำเสนอโครงการ/กิจกรรมที่จะนำมาปฏิบัติ จากประชาชนในท้องถิ่นโดยตรง</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นกรอบในการพัฒนาตำบลหัวทองอย่างแท้จริง</p>	<p>อยู่</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงกำหนดเวลา และความสำคัญในการจัดประชาคม</p> <p>- มีการจัดกิจกรรม ออกประชาคมเพื่อรับทราบปัญหาและความเดือดร้อนของประชาชนที่ต้องการให้ความช่วยเหลือ</p> <p>- ประสานความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการออกประชาคม</p>	<p>- ประชาชนยังให้ความสำคัญกับการเข้าร่วมประชาคมน้อยมาก</p>	<p>- ประชาชนมาเข้าร่วมประชาคมน้อย และไม่ได้นำเสนอโครงการและกิจกรรมที่ตรงกับความต้องการ</p> <p>- จำนวนโครงการที่ประชาชนเสนอมา มีจำนวนมาก ไม่สามารถดำเนินการได้ทั้งหมด</p> <p>- มีการเพิ่มเติม แก้ไขเปลี่ยนแปลงโครงการ</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑. มีการประชาสัมพันธ์และให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำประชาคมให้ประชาชนทราบ</p> <p>๒. จัดกิจกรรมออกประชาคมในพื้นที่เพื่อรับทราบความต้องการของประชาชน</p> <p>๓. มีการติดต่อประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมกับการทำประชาคมเพื่อจะรับทราบปัญหาและความต้องการต่อองค์การบริหารส่วนตำบลหัวทอง</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลหัวทอง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพวง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒.กิจกรรมดูแลรักษาที่สถาน ประโยชน์ การดูแลรักษาหรือระงับข้อ พิพาทหรือการค้าเป็นคดี เกี่ยวกับที่ดินสาธารณะประโยชน์ วิสาหกิจ ๑. เพื่อป้องกันการบุกรุกที่ สาธารณประโยชน์ในพื้นที่ ตำบลห้วยพวง ๒. เพื่อให้มีเอกสารสิทธิ์ในที่ดิน สาธารณประโยชน์ ๓. เพื่อป้องกันข้อพิพาทหรือ การค้าเป็นคดีเกี่ยวกับที่ดิน สาธารณประโยชน์</p>	<p>-ไม่ทราบแนวเขตที่ ชัดเจน อาจนำไปสู่ การบุกรุกและข้อพิพาท ได้</p>	<p>-มีการให้ความรู้ด้าน กฎหมายเกี่ยวกับที่ สาธารณประโยชน์ - ให้ความสำคัญใน การรังวัด สอบเขต และออกหนังสือ สำคัญสำหรับที่หลวง</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตาม ขั้นตอนระเบียบที่วางไว้ -มีการรายงานผลการ ดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบในทุก ขั้นตอน</p>	<p>- ยังไม่สามารถออก หนังสือสำคัญสำหรับที่ หลวงได้ทุกแปลง</p>	<p>๑. มีการประสานและให้ คำปรึกษาในด้าน กฎหมายเกี่ยวกับที่ สาธารณประโยชน์ ๒. กำชับให้ผู้มีน้ำชุมชน, คณะกรรมการหมู่บ้าน ดูแลรักษาที่ สาธารณประโยชน์</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบล ห้วยพวง</p>

<p>๓. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ภัยแล้ง ภัยหนาว อุทกภัย วาตภัย (ช่วยเหลือประชาชน ผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน วาตภัย) <u>วัตถุประสงค์</u></p>	<p>-อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ยังไม่เพียงพอ อาจทำการช่วยเหลือได้ไม่เต็มที่</p>	<p>-มีการจัดตั้งศูนย์อำนวยความสะดวกเตรียมความพร้อมรับภัย จากธรรมชาติและมีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการ</p>	<p>- การช่วยเหลือดูแลอาจยังไม่เต็มที่เนื่องจากขาดอุปกรณ์</p>	<p>- จากสภาพอากาศในปัจจุบันที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้เกิดภัยธรรมชาติและส่งผลกระทบต่อความเป็นอยู่ของประชาชน</p>	<p>๑. มีการประชาสัมพันธ์ แจ้งเตือนภัยที่อาจเกิดจากธรรมชาติให้ประชาชนเตรียมพร้อมล่วงหน้า ๒. ออกสำรวจ ผลกระทบและสถานการณ์ที่เกิดขึ้น เพื่อให้การช่วยเหลือได้อย่างตรงจุด ๓. มีการประเมินผล และรายงาน สถานการณ์ให้ ส่วนกลางรับทราบ ๔. ดำเนินการจัดทำ อุปกรณ์ เครื่องมือในการช่วยเหลือผู้ประสบเหตุ ๕. มีแนวทางขอความช่วยเหลือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบล หัวพอง</p>
<p>- เพื่อเตรียมพร้อมรับมือกับสภาวะภัยจากธรรมชาติและช่วยเหลือป้องกันอันตรายที่อาจเกิดขึ้นกับประชาชนในพื้นที่อย่างทั่วถึง</p>	<p>-มีการออกสำรวจ สถานที่และจุดที่ได้รับความสะดวกพร้อม จากภัยต่างๆเพื่อเตรียมพร้อมให้ความช่วยเหลือ</p>	<p>-มีการจัดเจ้าหน้าที่ให้การช่วยเหลือในส่วนที่ได้รับ ความเดือดร้อน และประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องปฏิบัติงาน</p>	<p>- อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ยังมีไม่เพียงพอในการช่วยเหลือผู้ประสบภัย อาจทำให้ การดำเนินการให้ความช่วยเหลือไม่ เต็มที่</p>	<p>- อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ยังมีไม่เพียงพอในการช่วยเหลือผู้ประสบภัย อาจทำให้ การดำเนินการให้ความช่วยเหลือไม่ เต็มที่</p>	<p>๑. มีการประชาสัมพันธ์ แจ้งเตือนภัยที่อาจเกิดจากธรรมชาติให้ประชาชนเตรียมพร้อมล่วงหน้า ๒. ออกสำรวจ ผลกระทบและ สถานการณ์ที่เกิดขึ้น เพื่อให้การช่วยเหลือได้อย่างตรงจุด ๓. มีการประเมินผล และรายงาน สถานการณ์ให้ ส่วนกลางรับทราบ ๔. ดำเนินการจัดทำ อุปกรณ์ เครื่องมือในการช่วยเหลือผู้ประสบเหตุ ๕. มีแนวทางขอความช่วยเหลือจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบล หัวพอง</p>

<p>๔. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด (อุดหนุนโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดอำเภอภูเวียง) วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ - เพื่อดำเนินการให้ความรู้กับเด็ก เยาวชน ถึงโทษและพิษภัยของยาเสพติด - เพื่อเป็นการสนองต่อนโยบายของรัฐบาลในการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด</p>	<p>-ยาเสพติดยังแพร่ระบาดและขยายอยู่ในสังคม</p>	<p>-มีการให้ความรู้และประชาสัมพันธ์ในเรื่องของยาเสพติดให้โทษ -มีการจัดอบรมให้ความรู้กับเด็กและเยาวชนในพื้นที่ถึงโทษของยาเสพติดและสนับสนุนการทำกิจกรรมเพื่อให้เกิดประโยชน์</p>	<p>-เนื่องจากการแพร่ระบาดของยาเสพติดขยายตัวและส่งผลกระทบต่อหลายภาคส่วนทำให้การดำเนินโครงการอาจไม่ประสบผลสำเร็จตรงตามเป้าหมาย</p>	<p>- ยาเสพติดยังแพร่ระบาดและขยายในสังคมปัจจุบันยังไม่สามารถปราบปรามให้หมดไปได้</p>	<p>๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์และมีการให้ความรู้เกี่ยวกับยาเสพติด ๒. จัดทำโครงการรณรงค์ป้องกันให้มีความรู้ถึงโทษของยาเสพติดและจัดกิจกรรมส่งเสริมให้เด็กและเยาวชนใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ - สนับสนุนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบล หัวทอง</p>
<p>๕.กิจกรรมงานสารบัญ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ได้รับข้อมูลข่าวสารจากหน่วยงานกับดูแลได้ทันที - เพื่อสามารถเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบตามห้วงเวลาที่กำหนด</p>	<p>-ได้รับข้อมูลข่าวสารล่าช้า</p>	<p>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจดูหนังสือสั่งการหรือหนังสือที่เกี่ยวข้องจากทางเว็บไซต์จังหวัดขอนแก่นเป็นประจำ</p>	<p>- ได้รับข้อมูลข่าวสารทางราชการรวดเร็วขึ้น - สามารถเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนได้ทราบทันที</p>	<p>- ยังได้รับข้อมูลข่าวสารล่าช้าอยู่บ้าง</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ตรวจเช็คหนังสือสั่งการหรือหนังสือที่เกี่ยวข้องทางสื่อออนไลน์ Internet, line</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบล หัวทอง</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๒. ภารกิจรวมด้านการบริหารงานทั่วไป งานควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ส่วนกลาง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การขอใบอนุญาตการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของทางราชการและการประหยัดเชื้อเพลิงเป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผนก่อให้เกิดประสิทธิภาพในการทำงานเป็นไปตามระเบียบของกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และการรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓</p>	<p>๑. การขอใบอนุญาตใช้รถยนต์ยังไม่เป็นไปตามระเบียบการใช้รถยนต์โดยในกรณีเร่งด่วนอาจล้มหรือไม่ได้ขออนุญาตได้</p>	<p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบรถยนต์ ๒. กำชับพนักงานขับรถยนต์และเจ้าหน้าที่ให้ขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลางทุกครั้ง ๓. ใช้ช่องทางไลน์การรายงานการขออนุญาต</p>	<p>๑. มีการกำหนดขั้นตอนในการปฏิบัติงาน ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบรถยนต์ในคัน</p>	<p>๑. การใช้รถยนต์ในการเดินทางไปราชการภายในตำบล บางครั้งอาจไม่มีการขออนุญาต ทำให้ยากต่อการควบคุม</p>	<p>๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันให้เป็นปัจจุบัน ๒. ใช้ช่องทางไลน์ในการรายงานการขออนุญาตใช้รถยนต์</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบล หัวทอง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลผลการควบคุมใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน (โครงการรักษา รักษา รักษาแผ่นดิน) วัตถุประสงค์</p> <p>- เพิ่มพื้นที่สีเขียว และรณรงค์ให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการลดภาวะโลกร้อน และการบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติในชุมชน</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- ทรัพยากรธรรมชาติ ถูกทำลาย ประกอบปัญหาภัยแล้งและไฟป่า</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงปัญหาของภาวะที่เกิดจากการทำลายสิ่งแวดล้อม</p> <p>- รณรงค์ให้ประชาชนให้ความสำคัญกับสิ่งแวดล้อมและธรรมชาติ</p>	<p>การประเมินผลผลการควบคุมใน</p> <p>- ประชาชนมีความเข้าใจและให้ความสำคัญของการรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>- ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญของทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</p> <p>ประกอบปัญหาภัยแล้งและไฟป่า</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับรู้ถึงปัญหาเกี่ยวกับภาวะโลกร้อน</p> <p>๒. ให้ความรู้และวิธีการประหยัดพลังงาน การลดโลกร้อน</p> <p>๓. มีการจัดกิจกรรมส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการสร้างทรัพยากรธรรมชาติที่ยั่งยืน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหัวทອງ</p>

<p>๘. กิจการรวมจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เงินสวัสดิการเบี้ยความพิการ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่ออำนวยความสะดวกให้กับกลุ่มผู้สูงอายุ ผู้พิการ ๒. เพื่อลดความเสียหายในชีวิตและทรัพย์สินของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ</p>	<p>- การนำเงินมาจ่ายสวัสดิการแต่ละประเภท ซึ่งระยะทางจากธนาคาร ธกส. สาขา เวียง มีระยะทางห่างจากที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ถึง ๑๒ กิโลเมตร จึงมีความเสี่ยงภัยจากการเกิดเหตุร้ายได้ รวมทั้งการจ่ายเป็นเงินสด อาจทำให้เจ้าหน้าที่มีการจ่ายผิดพลาดได้</p>	<p>- ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้สูงอายุ คนพิการ ใช้สิทธิเงินเข้าบัญชี</p>	<p>- ลดความเสียหายในการที่ต้องนำเงินสดมาจ่าย สวัสดิการแต่ละประเภท</p>	<p>- การนำเงินมาจ่ายสวัสดิการแต่ละประเภท ซึ่งระยะทางจากธนาคาร ธกส. สาขา เวียง มีระยะทางห่างจากที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ถึง ๑๒ กิโลเมตร จึงมีความเสี่ยงภัยจากการเกิดเหตุร้ายได้</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ใช้สิทธิเงินเข้าบัญชี ๒. มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่ชัดเจนและเข้มงวด</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง</p>
<p>๑. งานการเงินและบัญชี เพื่อให้งานการเงินและบัญชี ถูกต้อง รวดเร็ว ประกอบพร้อมหาทดแทนด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖</p>	<p>- หากมีการจัดทำฎีกา จำนวนมากและเป็น การเร่งด่วน อาจทำให้ล่าช้าไม่ทันตามที่กำหนดได้</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ บกพรวมหาศไทย ว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ๒. มีการประชุม ดำเนินการตามแผนงานที่กำหนด</p>	<p>- การดำเนินการด้านการเงินและบัญชีเป็นไปตามแผนที่กำหนด</p>	<p>- กรณีมีการจัดทำฎีกา จำนวนมาก อาจทำให้ล่าช้าได้</p>	<p>- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองติดตามเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการตามแผนดำเนินงาน</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในระบบอิเล็กทรอนิกส์ล่าช้า</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๒. มีกระบวนการตามแผนงานที่กำหนด</p>	<p>- การลงระบบจัดซื้อจัดจ้างอิเล็กทรอนิกส์นี้อาจล่าช้าไม่ทันตามกำหนด</p> <p>- ความเสถียรของอินเทอร์เน็ตและระบบงานพัสดุ error</p> <p>- ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุมีคนเดียว อาจเกิดความล่าช้าได้</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๒. มีกระบวนการตามแผนงานที่กำหนด</p> <p>๓. มีอินเทอร์เน็ตสำรองไว้รับรอง</p>	<p>- การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างยังเป็นไปตามแผนที่กำหนด</p>	<p>- อาจมีผลกระทบจากจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าได้</p> <p>กรณีเป็นการเร่งด่วนและพร้อมกันจำนวนมาก</p>	<p>๑. ดำเนินการตามแผนงานที่กำหนด</p> <p>๒. มีอินเทอร์เน็ตสำรองไว้รองรับ</p> <p>๓. ให้เจ้าหน้าที่กองคลัง ศึกษาวิธีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลหัวพอง</p>
<p>๓. งานการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (กิจกรรมการจัดเก็บภาษี)</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ</p>	<p>- มีผู้ค้างชำระภาษีและมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ของผู้ชำระภาษี</p>	<p>๑. มีการติดตามทวงถามในการชำระภาษี</p> <p>๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ทราบเกี่ยวกับรายละเอียดและระยะเวลาในการเสียภาษี</p>	<p>- เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ยังมีผู้ค้างชำระภาษีและมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ของผู้ชำระภาษี</p> <p>๒. มีระเบียบและหลักเกณฑ์ใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังต้องทำความเข้าใจ</p>	<p>๑. มีการติดตามและสำรวจผู้เสียภาษีที่ค้างชำระภาษี</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้อ</p> <p>๓. ทำหนังสือแจ้งผู้เสียภาษีให้มายื่นชำระภาษีตามกำหนดเวลา</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลหัวพอง</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นฯ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่</p>	<p>การประเมินผลการ ควบคุมใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
---	-------------------	-------------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------	---------------------------------------	-----------------------------

<p>๑. ด้านงานสำรวจ ออกแบบ และควบคุมก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การสำรวจ การออกแบบและการควบคุม โครงการก่อสร้างเป็นไปด้วย ความถูกต้องและมี ประสิทธิภาพและมีประสิทธิภาพและมีส่วนรวม เกิดประโยชน์แก่ส่วนรวม ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>- งานที่ต้องปฏิบัติมีทั้ง งานประจำและงาน เร่งด่วน ประกอบกับ การคำนวณประมาณ การต้องมีรูปแบบและ ประสิทธิภาพจึงทำให้ เกิดความล่าช้าและ บุคลากรยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเพื่อนำมา ปฏิบัติงานได้ถูกต้อง ๒. วางแผนและเร่ง ดำเนินการสรรหา บุคลากรตาม ระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่สำรวจ ออกแบบและการควบคุม โครงการก่อสร้างเป็นไป ด้วยความถูกต้อง ๒. เจ้าหน้าที่ศึกษาและ ปฏิบัติตามระเบียบอย่าง ถูกต้อง</p>	<p>๑. งานที่ต้องปฏิบัติมี ทั้งงานประจำและงาน เร่งด่วน ประกอบกับ การคำนวณประมาณ การต้องมีรูปแบบและ ประสิทธิภาพจึงทำให้ เกิดความล่าช้า และ อาจไม่มีความรอบคอบ</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่ม ทักษะความรู้ ๒. มีการวางแผนการ ดำเนินงานตาม โครงการที่จะ ดำเนินการ ตามเวลาที่ กำหนด ๓. จัดหาพนักงาน เจ้าหน้าที่ตามกรอบ อัตรากำลังในส่วนงาน กองช่าง</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบล หัวทอง</p>
<p>๒. งานสำรวจภูมิทัศน์ (กิจกรรมติดตั้ง/ซ่อมแซม ไฟฟ้าส่องสว่าง) วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงาน ไฟฟ้าเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่</p>	<p>- เครื่องมือวัสดุ อุปกรณ์ป้องกันไม่ เพียงพอ และอุปกรณ์ ไฟฟ้าชำรุดจากการใช้งานเป็นระยะเวลานาน อาจทำให้เกิดอันตราย ต่อผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. มีการสำรวจ อุปกรณ์และไฟฟ้าใน หมู่บ้าน ๒. มีการติดตามงาน ที่ต้องรับผิดชอบและ รายงานความคืบหน้า ในการทำงาน</p>	<p>๑. มีไฟฟ้าส่องสว่างครบ ทุกหมู่บ้าน ๒. สร้างความปลอดภัย ให้กับผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านไฟฟ้ายังขาด อุปกรณ์ในการ ปฏิบัติงาน - สภาพภูมิอากาศและ อายุการใช้งานทำให้ อุปกรณ์บางอย่างชำรุด และอาจเกิดอันตราย ได้</p>	<p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่เก็บรวบรวมข้อมูลในด้าน ไฟฟ้า ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติงานตามที่ได้รับ มอบหมายและติดตาม ดูแลซ่อมแซมในส่วนที่มีประชาชนมาแจ้งให้ เร่งด่วน ๓. มีการประสานกับ ผู้นำท้องถิ่นในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบล หัวทอง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. ด้านบริหารงานการศึกษา</p> <p>กิจกรรม</p> <p>งานด้านบริหารงานการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นไปด้วยความถูกต้องและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>-งานที่ต้องปฏิบัติมีทั้งงานประจำและงานเร่งด่วน หากมีกรณีงานเข้ามาพร้อมกัน อาจทำให้เกิดความล่าช้าได้</p>	<p>๑. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในการช่วยเหลือตรวจสอบงาน</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ส่วนงานอื่นเข้ารับการอบรมในส่วนงานที่เกี่ยวข้องเพื่อนำมาปฏิบัติงานได้ถูกต้อง</p>	<p>- การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบและมีมาตรฐานการปฏิบัติงานจากหัวหน้ากอง/สำนักโดยตรง</p>	<p>- งานที่ต้องปฏิบัติมีทั้งงานประจำและงานเร่งด่วน หากมีงานเข้ามาพร้อมกัน อาจทำให้เกิดความล่าช้า และอาจไม่มีความรอบคอบได้</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะความรู้</p> <p>๒. มีการวางแผนการดำเนินงาน ตามเวลาที่กำหนด</p> <p>๓. จัดหาพนักงานเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังในส่วนของกองการศึกษา</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลหัวทอง</p>
<p>๒. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี (ศพด)</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานตามคำสั่งให้ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ</p> <p>- เพื่อป้องกันเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความชำนาญด้านการเงินและบัญชี</p> <p>๒. การจัดทำบัญชีแม่-ลูก อาจล่าช้าไม่ตามหัววงระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>-ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ตามระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>-ตรวจสอบความถูกต้องของทะเบียนรวมถึงเอกสารการเบิกจ่ายบัญชีรายรับ -รายจ่าย ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>-บุคลากร ไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ทำให้ อาจเกิดข้อผิดพลาดได้</p>	<p>๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่ทำหน้าที่เบิกจ่าย ตรวจสอบให้รัดกุมมากยิ่งขึ้น</p> <p>๒. หัวหน้าหน่วยงาน ตรวจสอบ ควบคุม กำชับมากยิ่งขึ้น อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรม</p>	

<p>๓. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก (ด้านการป้องกันโรคติดต่อฯ) วัตถุประสงค์ - เพื่อให้สถานศึกษาเป็น สถานศึกษาที่มีความพร้อมทุกๆ ด้าน ที่เอื้อต่อการจัดการเรียน การสอน เอื้อต่อการบริหาร จัดการ</p>	<p>-ขาดงบประมาณในการ จัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ฯ</p>	<p>-ดำเนินงานตาม แผนพัฒนาฯ ที่ สถานศึกษา</p>	<p>-สนับสนุนงบประมาณ เพื่อจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ ตามความจำเป็น</p>	<p>-งบประมาณในการ จัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ฯ ไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. มีการจัดทำแผนงาน โครงการของศูนย์ฯ ๒. บรรจุโครงการ, กิจกรรมในแผน งบประมาณรายจ่าย ประจำปี /ของงบจาก หน่วยงานอื่นๆ</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบล หัวทอง</p>
---	--	--	--	--	---	---

ลงชื่อ 

(นายแทนเท คณานิตย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวทอง

วันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการหน่วยงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

สำนักงานปลัด

๒.๑.กิจกรรมการจัดทำเวทีประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม (โครงการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐)

(๑) ประชาชนมาเข้าร่วมประชาคมน้อย และไม่ได้เสนอโครงการและกิจกรรมที่ตรงกับความต้องการ

(๒) จำนวนโครงการที่ประชาชนเสนอมามีจำนวนมาก ไม่สามารถดำเนินการได้ทั้งหมด และก็มีโครงการที่เกินศักยภาพ

๒.๒ กิจกรรมดูแลรักษาที่สาธารณประโยชน์

(๑) ยังไม่สามารถออกหนังสือสำคัญสำหรับที่หลวงได้ทุกแปลง และบางแปลงก็ยังไม่ทราบแนวเขตที่ชัดเจน

๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ภัยแล้ง ภัยหนาว อุทกภัย วาตภัย

(๑) เกิดภัยธรรมชาติและส่งผลกระทบต่อความเป็นอยู่ของประชาชน

(๒) อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ยังมีไม่เพียงพอในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยอาจทำให้ การดำเนินการให้ความช่วยเหลือในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอาจจะไม่เต็มที่

๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด (อุดหนุนโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดอำเภอเวียง)

(๑) ยาเสพติดยังแพร่ระบาดและขยายในสังคมปัจจุบัน และยังไม่สามารถจัดการให้หมดไปได้

๒.๕ กิจกรรมงานสารบัญ

(๑) ยังได้รับข้อมูลข่าวสารล่าช้าอยู่บ้าง

๒.๖ กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป งานควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

(๑) การใช้รถยนต์ในการเดินทางไปราชการภายในตำบลบางครั้งอาจไม่มีการขออนุญาต ทำให้ยากต่อการควบคุม

๒.๗ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน (โครงการรกรน้ำ รักษา รักษาแผ่นดิน)

- (๑) ทรัพยากรธรรมชาติถูกทำลาย
- (๒) ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญของทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ประกอบปัญหาภัยแล้งและไฟป่า

๒.๘ กิจกรรมจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เงินสวัสดิการเบี้ยความพิการ

- (๑) การนำเงินมาจ่ายสวัสดิการแต่ละประเภท ซึ่งระยะทางจากธนาคาร ธกส. สาขาภูเวียง มีระยะทางห่างจากที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ถึง ๑๒ กิโลเมตร จึงมีความเสี่ยงภัยจากการเกิดเหตุร้ายได้

กองคลัง

๒.๙ งานการเงินและบัญชี

- (๑) กรณีมีการจัดทำฎีกาจำนวนมากพร้อมกัน อาจทำให้ล่าช้าได้

๒.๑๐ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (งานจัดซื้อจัดจ้าง)

- (๑) อาจมีการลงระบบจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าได้ในกรณีเป็นการเร่งด่วนและพร้อมกันจำนวนมาก

๒.๑๑ งานการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (กิจกรรมการจัดเก็บภาษี)

- (๑) ยังมีผู้ค้างชำระภาษีและมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ของผู้ชำระภาษี
- (๒) มีระเบียบและหลักเกณฑ์ใหม่ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังต้องทำความเข้าใจ
- (๓) แผนที่ภาษียังไม่สมบูรณ์

กองช่าง

๒.๑๒ งานสำรวจ ออกแบบ และควบคุมก่อสร้าง

- (๑) งานที่ต้องปฏิบัติมีทั้งงานประจำและงานเร่งด่วน ประกอบกับการคำนวณประมาณการต้องมีรูปแบบและประมาณการ จึงทำให้เกิดความล่าช้า และอาจไม่มีความรอบคอบ

๒.๑๓ งานสาธารณูปโภค (กิจกรรมติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าส่องสว่าง)

- (๑) เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านไฟฟ้ายังขาดอุปกรณ์ในการปฏิบัติงาน
- (๒) สภาพภูมิอากาศและอายุการใช้งานทำให้อุปกรณ์บางอย่างชำรุดและอาจเกิดอันตรายได้

กองการศึกษา

๒.๑๔ งานบริหารงานการศึกษา

- (๑) งานที่ต้องปฏิบัติมีทั้งงานประจำและงานเร่งด่วน หากมีงานเข้ามาพร้อมกัน อาจทำให้เกิดความล่าช้า และอาจไม่มีความรอบคอบได้

๒.๑๕ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี (ศพด.)

- (๑) บุคลากร ไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ทำให้อาจเกิดข้อผิดพลาดได้

๒.๑๖ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก (ด้านการป้องกันโรคติดต่อ)

- (๑) งบประมาณในการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ฯ ไม่เพียงพอ

ลายมือชื่อ



(นายสถาพร โสภา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๒๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘