



การจัดวางระบบควบคุมภายใน และการรายงานการควบคุมภายใน

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน ข้อ 6

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสวาร์
อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร

งวดปีงบประมาณ พ.ศ.

(1 ตุลาคม 2566 – 30 กันยายน 2567)

2567

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ ให้ปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด การควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด ป้องกัน ลดความเสี่ยงจากความผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพยากร

รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ได้รวบรวมองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ที่กำหนด หวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล ผู้บริหาร และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคน สามารถปฏิบัติงานให้บรรลุผลสำเร็จ เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลและเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน

คณะกรรมการติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

สารบัญ

หน้า

❖ รูปแบบรายงานระดับองค์กร

๑.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)	๑ - ๕
๑.๒ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)	๖ - ๓๓
๑.๓ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)	๓๔ - ๕๘
๑.๔ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๖)	๕๙ - ๖๒

❖ ภาคผนวก

- คำสั่งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ที่ ๓๒๑/๒๕๖๗ ลว. ๒ ก.ย. พ.ศ.๒๕๖๗
- คำสั่งแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายใน ที่ ๒๕๑/๒๕๖๖ ลว.๒๒ ส.ค. พ.ศ.๒๕๖๖

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอมหาชนะชัย

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงที และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอมหาชนะชัย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนักงานปลัด

(๑). กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องลาของลงเลขหนังสือ โดยไม่ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับงานธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบข้อมูลของเรื่องหนังสือ อาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น

(๒).กิจกรรมการจัดทำแผนชุมชน ความเสี่ยงที่เกิด ประชาชนไม่เห็นความสำคัญในการจัดทำแผน และประชาชนไม่ให้ความสนใจในการเข้ามามีส่วนร่วมในการเสนอปัญหา ความต้องการของประชาชนมีมากและแตกต่างกัน ลำดับความสำคัญของโครงการบรรจุในแผนมักเกิดจากกลุ่มคนเพียงกลุ่มหนึ่ง เมื่อจัดทำแผนเสร็จเรียบร้อยแล้ว มักมีประชาชนร้องขอให้ดำเนินการต่างๆ ซึ่งพบว่าไม่มีบรรจุไว้ในแผน

(๓). กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล ความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่ยังเกิดขึ้นคือการขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคล ซึ่งทำให้เกิดความล่าช้าและเกิดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานน้อยลง เนื่องจากงานบุคคลต้องใช้ความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่ง ซึ่งก่อให้เกิดปัญหาในการปฏิบัติงาน

กองคลัง

๑. การจัดรูปแบบรายงานการเงินให้สอดคล้องกับมาตรฐานบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐและผู้ปฏิบัติด้านบัญชีหน่วยงานภายใต้สังกัด ยังไม่มีความรู้ความเข้าใจเพียงพอทำให้เกิดความล่าช้า
๒. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง อาจทำให้เกิดความผิดพลาดไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายในการปฏิบัติงาน
๓. ข้อมูลผู้เสียภาษีในระบบแผนที่ภาษี มีการเปลี่ยนแปลงทำให้ข้อมูลไม่สมบูรณ์ มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินแต่ไม่ได้แจ้งให้ อบต. ทราบ

กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมีจำกัด อาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน
๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง บุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานทั้งงานสำรวจและงานควบคุมก่อสร้าง
๓. กิจกรรมการคำนวณประมาณการช่าง มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาน้อยกว่าราคากลางท้องตลาด

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมการจัดการศึกษา ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ ผู้ดูแลเด็กบางคนเป็นพนักงานจ้างตามภารกิจและพนักงานจ้างทั่วไปยังขาดประสบการณ์และยังไม่ผ่านการจบหลักสูตรการอบรมปฐมวัย จึงอาจส่งผลต่อความรู้ ความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก ทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคมและจิตใจ จึงมีผลต่อการพัฒนาการของเด็ก และสถานที่ภายในศูนย์บางส่วนไม่ได้มาตรฐาน
๒. กิจกรรมส่งเสริมทางด้านการกีฬาและนันทนาการ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ บุคลากรในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. งานธุรการ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่จากการรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานต่อผู้บริหารและเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง
๒. จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ขาดความเข้าใจเกี่ยวกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
๓. งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ การเข้าถึงกลุ่มเป้าหมายไม่ทั่วถึง การประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า และระบบปิดปรับปรุงบ่อยทำให้ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า
๔. งานบริการสิ่งแวดล้อม งานรักษาความสะอาด ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ไม่สามารถเก็บรวบรวมขยะมูลฝอยได้ตามเวลาที่กำหนด ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี

๕. งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ การสำรวจการขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมาก จึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้

๖. งานควบคุมโรค การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ประชาชนยังไม่มี ความตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพตนเอง หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนและ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคร้ายร่วมกันอย่างชัดเจน

กองสวัสดิการสังคม

๑. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี กิจกรรมการฝึกอบรมส่งเสริมสนับสนุนการเพาะเห็ดฟาง ความเสี่ยงคือผู้เข้าร่วมโครงการไม่ตรงต่อเวลาทำให้เกิดความล่าช้าในการอบรม ไม่ตรงตามกำหนดการ และผู้ เข้ารับการอบรมไม่สนใจรับฟังความรู้จากวิทยากร และไม่นำความรู้ที่ได้ไปลงมือทำ

๒. งานสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วย เอดส์ ความเสี่ยงจำนวนผู้มาลงทะเบียนไม่ตรงตามระยะเวลาที่กำหนด เกิดสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพล่าช้า

๓. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน โครงการส่งเสริมความรู้พัฒนาคุณภาพชีวิต (เยาวชน สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส) ความเสี่ยงคือผู้เข้าร่วมโครงการไม่ตรงต่อเวลาทำให้เกิดความล่าช้าในการ อบรม ไม่ตรงตามกำหนดการ และผู้เข้ารับการอบรมไม่สนใจรับฟังความรู้จากวิทยากร และไม่นำความรู้ที่ได้ไป ลงมือทำ

กองส่งเสริมการเกษตร

๑. ด้านการส่งเสริมการเกษตร ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน

๒. งานอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้ ความเสี่ยงที่มีอยู่ ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ยังมีการบุกรุกทำลายป่าอยู่

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้น ๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง

๒. การจัดทำแผนต้องชี้แจงและทำความเข้าใจกับประชาชน ผู้นำชุมชนให้เข้าถึงประสิทธิภาพในการนำโครงการที่ถูกเสนอในแผนชุมชนไปสู่การปฏิบัติตลอดจนการติดตามและประเมินผล รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของการจัดทำแผนชุมชน

๓. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล ควรมีการกำหนดบุคคลผู้รับผิดชอบงานการเจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน และกำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

กองคลัง

๑. ออกคำสั่งมอบหมายงานภายในกองคลัง และส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน

๒. ออกคำสั่งมอบหมายงานภายในกองคลัง และส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน

๓. จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบ และจัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์

กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า การควบคุมปรับปรุงโดย จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ควบคุมปรับปรุงโดย กำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงานปรับปรุงแผนงานมอบหมายงานอย่างชัดเจน

๓. กิจกรรมการคำนวณประมาณการช่าง ควบคุมปรับปรุงโดย กำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงาน ปรับปรุงแผนงานมอบหมายงานอย่างชัดเจน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมการจัดการศึกษา ควบคุมปรับปรุงโดย มีการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ให้กับพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการและชัดเจน จัดส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมด้านการจัดการเรียนการสอน และมีการตั้งงบประมาณสนับสนุนด้านการศึกษา

๒. งานส่งเสริมกิจกรรมศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ ควบคุมปรับปรุงโดย มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้กับพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการและชัดเจน ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ และเบิกจ่ายจากงบประมาณเท่าที่จ่ายจริงและใช้จ่ายอย่างประหยัด

กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

๑. งานธุรการ ควบคุมโดยมีการกำหนดบุคคลผู้รับผิดชอบงานธุรการและสารบรรณอย่างชัดเจน ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๔
๒. จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ ควบคุมโดยการจัดทำสมุดคุมการเบิกจ่ายและบันทึกการส่งฎีกาที่จัดทำ
๓. งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ ควบคุมโดยการปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ
๔. งานบริการสิ่งแวดล้อม ควบคุมโดยอาศัยพระราชบัญญัติรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ.๒๕๓๕ และพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕
๕. งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ควบคุมโดยอาศัยพระราชบัญญัติโรคพิษสุนัขบ้า พ.ศ.๒๕๓๕ และพระราชบัญญัติโรคระบาดสัตว์ พ.ศ.๒๕๕๘
๖. งานควบคุมโรค การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ควบคุมภายในโดยจัดทำคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย พันหมอกควั่นครอบคลุมทุกพื้นที่ปีละครั้ง และแต่งตั้งชุดเคลื่อนที่เร็วเพื่อดำเนินการพันหมอกควั่นบริเวณบ้านผู้ป่วยหลังรับแจ้ง

กองสวัสดิการสังคม

๑. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี ควบคุมโดยการประชาสัมพันธ์การดำเนินโครงการขอความร่วมมือให้ผู้นำชุมชน เข้าไปสอบถามผู้เข้ารับการฝึกอบรม ว่ามีปัญหาหรืออุปสรรคหรือไม่ พร้อมส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้อยู่เสมอ
๒. งานสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ควบคุมโดยประชาสัมพันธ์การลงทะเบียนผู้มีสิทธิ และประสานงานกับ ส.อบต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ให้ความรู้กับผู้นำติดต่อ และส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้อยู่เสมอ
๓. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี กิจกรรมส่งเสริมความรู้พัฒนาคุณภาพชีวิต ควบคุมโดยประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในตำบลที่สนใจเข้าร่วมโครงการฯ ทราบ และประสานงานกับ ส.อบต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน แต่ละหมู่บ้านสร้างความรู้ความเข้าใจในการจัดทำโครงการ

กองส่งเสริมการเกษตร

๑. ด้านการส่งเสริมการเกษตร ควบคุมปรับปรุง เปิดกรอบแผนอัตรากำลัง กำหนดพนักงานตามภารกิจตำแหน่งธุรการ เพื่อปฏิบัติหน้าที่ในกองเกษตรเพื่อปฏิบัติงานให้เกิดความรวดเร็ว
๒. โครงการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ควบคุมปรับปรุงโดย รมรณรงค์สร้างจิตสำนึกกับกลุ่มเป้าหมายเพื่อเกิดความรัก และหวงแหนป่าสงวนแห่งชาติ ที่สาธารณในตำบลในชุมชนเพื่อเป็นการลดการบุกรุกทำลายป่าให้ลดน้อยลง

ลายมือชื่อ.....

(นายสมศักดิ์ ตะเคียน)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
สำนักปลัด งานบริหารงานทั่วไป กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศบางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่งานสารบรรณ โดยไม่ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับงานธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบเกี่ยวกับเรื่องอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น ๒. การประเมินความเสี่ยง ปัจจัยเสี่ยงจากการลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงขอเลขหนังสือที่งานสารบรรณ โดยไม่ได้รับชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการ ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น ๓. กิจกรรมการควบคุม เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง และสำเนาให้แต่ละส่วนเก็บไว้ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร -มีระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงาน สำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสารหนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น -การประสานงานภายในและภายนอกสำนักปลัด ๕. การติดตามประเมินผล -มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม -มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงานและมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา	สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัด ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพโดยจัดทำแบ่งงานตามภารกิจงานประจำ สำนักปลัดมีการประเมินความเสี่ยง และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบรวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต สำนักปลัดมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมและเพียงพอ สอดคล้องกับกระบวนการการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานโดยมีผู้บริหารกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม เหมาะสม ระหว่างสำนักปลัดกับหน่วยงานต่างๆ ภายในองค์กรได้เป็นอย่างดี การติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยมีผู้บริหารติดตามการปฏิบัติงานให้มีระเบียบ แบบแผน อย่างต่อเนื่องและมีการประเมินการควบคุมภายในและนำผลมาเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานในปีถัดไป

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ กิจกรรมปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดทำแผนชุมชน ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑.๑ ประชาชนไม่ให้ความสนใจเข้ามามีส่วนร่วม เสนอปัญหา ความต้องการ ๑.๒ ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำแผน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำแผน ๒.๒ ความต้องการของประชาชนมีมากและแตกต่างกัน และลำดับของความสำคัญของโครงการบรรจุในแผน มักเกิดจากกลุ่มคนเพียงกลุ่มหนึ่ง เมื่อจัดทำแผนเสร็จเรียบร้อยแล้ว มักพบว่าประชาชนร้องขอให้ดำเนินการต่างๆ ซึ่งไม่มีในแผน ๒.๓ จากการทำประชาคมหมู่บ้านด้านโครงสร้างพื้นฐาน ไม่มีความชัดเจนในแผนและระบุจุดเริ่มต้นการก่อสร้างไม่ชัดเจน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ชี้แจงและทำความเข้าใจกับประชาชน ผู้นำชุมชน ให้เข้าถึงประสิทธิภาพในการนำโครงการที่ถูกเสนอในแผนชุมชนไปสู่การปฏิบัติตลอดจนการติดตามและประเมินผล ๓.๒ ธารรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของการจัดทำแผนชุมชน ๓.๓ แต่งตั้งคณะทำงานสำรวจความคิดเห็นของประชาชน ความต้องการพัฒนาท้องถิ่นของประชาชน	ผลการประเมิน จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค.๕) พบว่ากิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดทำแผนชุมชนมีการควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จในระดับหนึ่งคือ มีการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดทำแผนชุมชน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบฯ และมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงในเรื่องประชาชนมีส่วนร่วมในการประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนชุมชนมีจำนวนน้อย และลำดับความสำคัญของโครงการไม่ตรงวัตถุประสงค์กับความต้องการของประชาชน

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดอบรมความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนอย่างจริงจังให้กับประชาชนและผู้นำชุมชน ๔.๒ จัดทำสื่อความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนเพื่อแจกจ่ายประชาชน ๔.๓ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผน ๔.๔ ประเมินความรู้เกี่ยวกับแผนจากประชาชน ๔.๕ สรุปผลการอบรมและผลการประเมินให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับ เพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ ติดตามผลการประเมินการดำเนินงานตามแผนพัฒนาสามปี โดยประเมินผลเปรียบเทียบกับโครงการที่สามารถดำเนินการได้จริง กับโครงการที่มีการเสนอในแผนชุมชนของแต่ละหมู่บ้าน	

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
งานการเจ้าหน้าที่ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑.๑ ขาดบุคลากรปฏิบัติงานด้านบริหารงานบุคคลโดยตรง บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่อยู่ยังขาดทักษะและการดำเนินงานตามระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๑.๒ การสรรหาพนักงานจ้างไม่สามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการบริหารงานด้านบุคคล ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีการกำหนดบุคคลผู้รับผิดชอบงานการเจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน ๓.๒ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการสืบค้น ติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทางเว็บไซต์เป็นประจำ ทำให้สามารถดำเนินการได้อย่างทันท่วงที ๔.๒ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในแต่ละงานให้มีความชัดเจน ๕. การติดตามประเมินผล ชี้แจงวัตถุประสงค์การดำเนินการตลอดจนจุดอ่อนหรือความเสี่ยงในรอบการดำเนินการที่ผ่านมา และมีการประเมินผลการปฏิบัติเมื่อสิ้นปีงบประมาณ เพื่อสามารถรายงานผู้บริหารกำกับดูแลได้อย่างเหมาะสมทันเวลา	ผลการประเมิน จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบ ปค.๕) พบว่า กิจกรรมการบริหารงานบุคคล มีการควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จได้ในระดับหนึ่ง คือ มีการสรรหาพนักงานจ้างได้ตรงตามตำแหน่งที่สรรหา แต่อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงในการสรรหาพนักงานที่มีคุณสมบัติไม่ตรงตามตำแหน่ง ทำให้ผลการทำงานขาดประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๑) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย ๒.การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/โครงการ/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ๓.กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของกองคลัง ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ (ความเสี่ยงเดิมแบบ ปค.๔ ในงวดปีที่ผ่านมา) คือ ๑.งานการเงินและบัญชี ๒.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๓.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการระบุความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องที่นำมาใช้ ในภาพรวมมีกิจกรรมการควบคุมที่มีความเหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามงานในส่วนการจัดเก็บรายได้ในส่วนของการบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

๔.สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ๕.การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด อบต.พระเสาร์ รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารสำนักงานรวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป
---	---

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ -อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมีจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่นๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า -จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น -ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน คือ ๑.กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า ๒.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๓.กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยง คือ ๑.งานซ่อมแซมไฟฟ้า ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่าต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก และการต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ๑.มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๒.ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม ๓.ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๔.มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้อง หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๕.การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ ๕. การติดตามประเมินผล -มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม -มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา -มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน	สารสนเทศและการสื่อสาร การติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป กิจกรรมการติดตามผล การติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง บางครั้งผู้รับจ้างเขามาดำเนินงานโดยไม่แจ้ง ทำให้การควบคุมงานและกระบวนการในขั้นตอนต่างๆเป็นจุดอ่อนเพราะกำลังคนมีน้อย และต้องทำงานด้านเอกสารอีกด้วย	ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่างได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน คือ ๑.กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า ๒.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๓.กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐพ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยง คือ ๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ยังคงต้องดำเนินการติดตามต่อไปเคร่งครัด สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๑) บุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานทั้งด้านงานสำรวจและงานควบคุมงานก่อสร้าง	การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานปรับปรุงงานมอบหมายงานอย่างชัดเจน
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ๑.กำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงาน ๒.ปรับปรุงแผนงานมอบหมายงานอย่างชัดเจน	กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการขอประชาชน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๒.ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม ๓.ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ระหว่งบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่	สารสนเทศและการสื่อสาร การติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๖. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ ๕. กิจกรรมการติดตามผล - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน	กิจกรรมการติดตามผล การติดตามประเมินผลของกองช่างมีการความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง ๑) การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน การคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑) มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑.กำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงาน ๒.ปรับปรุงแผนงานมอบหมายงานอย่างชัดเจน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๒.ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม	ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน คือ ๑.กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า ๒.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๓.กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐพ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยง คือ ๑. กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ยังต้องดำเนินการติดตามต่อไปเคร่งครัด สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานปรับปรุงงานมอบหมายงานอย่างชัดเจน กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการขอประชาชน สารสนเทศและการสื่อสาร การติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่ ๕. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๖. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ ๕. กิจกรรมการติดตามผล - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน	กิจกรรมการติดตามผล การติดตามประเมินผลของกองช่างมีการความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ (๑) บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านการสอนเด็กเตรียมอนุบาล (๒) ด้านสถานที่ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ สภาพภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนและอาคารเรียนยังไม่เอื้อต่อการจัดประสบการณ์ให้กับเด็ก ๑.๒ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การดำเนินงานล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากปัจจัยเสี่ยง ดังนี้ (๑) ขาดแคลนบุคลากร และบุคคลที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ทำให้ปริมาณงานมาก (๒) ระเบียบและหนังสือสั่งการ ทำให้การดำเนินงานมีข้อจำกัดในการจัดกิจกรรมโครงการต่างๆ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้ดูแลเด็กบางคนเป็นพนักงานจ้างตามภารกิจและพนักงานจ้างทั่วไปยังขาดประสบการณ์และยังไม่ได้ผ่านการจบหลักสูตรการอบรมปฐมวัย จึงอาจส่งผลต่อความรู้ความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก ทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคมและจิตใจ จึงมีผลต่อการพัฒนาการของเด็ก ๒.๒ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากบุคลากรในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมมีน้อย ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า	ผลการประเมิน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ งาน คือ ด้านงานส่งเสริมการศึกษา และด้านงานส่งเสริมการศาสนาวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า จุดอ่อนในการปฏิบัติงานด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม คือ กิจกรรมด้านส่งเสริมการศึกษา เป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยในปีถัดไป การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมและเพียงพอ โดยมีนักวิชาการศึกษาและผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ ทำหน้าที่ตรวจสอบ กำกับดูแลและช่วยงานผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยผลการปรับปรุงควบคุมอยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือ การส่งเสริมผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น เพื่อนำความรู้มาพัฒนาเด็กเล็กในตำบลรวมทั้งมีการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เหมาะสมในการจัดการเรียนการสอนต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ แบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน ๓.๒ ส่งเจ้าหน้าที่ให้เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน ๓.๓ ปรับปรุงสิ่งปลูกสร้าง และปรับปรุงภูมิทัศน์ให้มีความเหมาะสมต่อการเรียนการสอน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติงานตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที ๔.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ ๔.๓ มีการติดต่อประสานงานกับการราชการอื่นๆ ๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมที่มีอยู่ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้นจึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานอื่น รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวก และการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.งานธุรการ - การรับหนังสือเข้าจากภายนอกในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร - การพิมพ์หนังสือราชการ - การจัดเก็บหนังสือราชการ ๒.จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ(กองทุนหลักประกันสุขภาพองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์) ๓.งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการจัดทำโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณ ๔.งานบริการสิ่งแวดล้อม ๔.๑ งานรักษาความสะอาด - การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้งอย่างถูกวิธี ๔.๒ งานป้องกันและแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ - การแต่งตั้งคณะกรรมการออกตรวจสอบข้อเท็จจริง - การดำเนินการและสรุปผลการดำเนินงาน ๕. งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า - การสำรวจข้อมูลการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมว - การดำเนินการฉีดวัคซีนควบคุมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๖.งานควบคุมโรค ๖.๑ การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก - การประสานงาน.หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนในและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการป้องกันการเกิดโรคร่วมกันอย่างชัดเจน	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมควบคุมของกองสาธารณสุขในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการพัฒนาเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กร มีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ดังนี้ ๑.งานธุรการ - การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิดทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และทำให้เกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง - ตู้เก็บเอกสารไม่เพียงพอ ๒.จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ(กองทุนหลักประกันสุขภาพองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์) - บุคลากรยังขาดความรู้เกี่ยวกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ - ผู้ตรวจรับในฎีกาเบิกจ่าย ไม่มีความชำนาญการในการเบิกตามงานนั้นๆ - จัดทำการเบิกเงินล่าช้า ๓.งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ - การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า - ระบบปิดปรับปรุงบ่อยทำให้ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า - การส่งเอกสารต่างๆล่าช้า ๔.งานบริการสิ่งแวดล้อม ๔.๑ งานรักษาความสะอาด - มีการเก็บขยะมูลฝอย - ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้มีปริมาณขยะมากทำให้ค่าใช้จ่ายในการทิ้งขยะเพิ่มขึ้น - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	๔.๒ งานป้องกันและแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ -การดำเนินการติดตามเรื่องล่าช้าเนื่องจากข้อจำกัดด้านเวลา -การติดต่อประสานงานล่าช้า ๕. งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า -การสำรวจข้อมูลการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ -มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากจึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้ ๖.งานควบคุมโรค ๖.๑ การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก -ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุขและการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพตนเอง -หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนในและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคร่วมกันอย่างชัดเจน แต่เนื่องจากด้วยภาระงานที่ต้องปฏิบัติมีหลายกิจกรรมแต่มีบุคลากรที่ปฏิบัติงานในสายตรงตามองค์ประกอบเพียงคนเดียว ดังนั้น จึงยังต้องมีการควบคุมการดำเนินงานในทุกกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๑.งานธุรการ ๑.๑.การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๑.๒.หนังสือหายมีการจัดส่งหนังสือไม่ตรงหมวดงาน ๒.จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ(กองทุนหลักประกันสุขภาพองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์) ๑.ความเข้าใจเกี่ยวกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒.เอกสารประกอบการจัดทำฎีกาเบิกจ่าย เช่น ใบส่งของ รูปภาพ ร้านค้า ๓.ผู้ตรวจรับในฎีกาเบิกจ่าย ไม่มีความชำนาญการในการเบิกตามงานนั้นๆ ๔.จัดทำการเบิกเงินล่าช้า ๓.งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ ๑.เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายไม่ทั่วถึง ๒.การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า ๓.ระบบปิดปรับปรุงบ่อยทำให้ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า ๔.การส่งเอกสารต่างๆล่าช้า ๔.งานบริการสิ่งแวดล้อม ๔.๑ งานรักษาความสะอาด ๑. มีการเก็บขยะมูลฝอย ๒ ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้มีปริมาณขยะมากค่าใช้จ่ายในการทิ้งขยะเพิ่มขึ้น ๓. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี ๔.๒ งานป้องกันและแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ ๑.การดำเนินการติดตามเรื่องล่าช้าเนื่องจากข้อจำกัดด้านเวลา ๒.การติดต่อประสานงานล่าช้า	

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ๑.จากการสำรวจการขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ ๒.มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากจึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้ ๖. งานควบคุมโรค ๖.๑ การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ๑. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุข ๒.ประชาชนยังไม่มี ความตระหนักในการสร้างเสริมสุขภาพตนเอง ๓. หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคภัยร่วมกันอย่างชัดเจน	

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑.งานธุรการ ๑.การปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๔ ๒.ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยและหน่วยงานกำกับดูแล ๓.การจัดทำหมวดหมู่เอกสารให้ชัดเจนและการจัดระเบียบคุมเพื่อการสืบค้น ๒.จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ(กองทุนหลักประกันสุขภาพองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์) ๑.เอกสารประกอบการจัดทำฎีกา ต้องเรียบเรียงครบถ้วนขึ้น โดยอาศัยระเบียบพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒.การจัดทำตามระบบโปรแกรมE-Lass-EGPIเพื่อความถูกต้อง และชัดเจนขึ้น ๓.งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ ๑.เพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสาร ๒.เพิ่มการติดตามในหลายช่องทาง ๔.งานบริการสิ่งแวดล้อม ๔.๑ งานรักษาความสะอาด ๑.จัดหารถเก็บขยะมูลฝอย ๒.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะตามหลัก ๓ RS ๓.ให้ความรู้ความเข้าใจประชาชนคัดแยกขยะมูลฝอย ๔.๒ งานป้องกันและแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ ๑.ติดตามผลการตรวจสอบให้เป็นไปตามกำหนดระยะเวลา ๒.เร่งรัด ประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	การประเมินความเสี่ยงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมอยู่ในระดับที่เหมาะสม เพราะมีการปฏิบัติตามขั้นตอน กระบวนการ หนังสือสั่งการ การจัดอบรมสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับชาวบ้านและการประชาสัมพันธ์ ในสื่อต่างๆ

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๕. งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ๑.สำรวจการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวให้ครอบคลุมพื้นที่มากยิ่งขึ้น ๒.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการแพร่ระบาดของโรคและทำความเข้าใจถึงการป้องกันและควบคุมโรค ๖.งานควบคุมโรค ๖.๑การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ๑.ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน กรณีไม่อยู่ให้มอบหมายงานให้ผู้ปฏิบัติงานแทน ๒. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เช่น ป้ายไวนิล แผ่นพับ เสียงตามสาย ๓. พ่นหมอกควันครอบคลุมทุกพื้นที่ปีละครั้ง ๔.แต่งตั้งทีมงานชุดเคลื่อนที่เร็วเพื่อดำเนินการพ่นหมอกควันบริเวณบ้านผู้ป่วยหลังรับแจ้งจากสถานพยาบาลภายใน ๒๔ ชั่วโมง ๕. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.ปรับปรุงระบบ Internet ,ช่วยในการปฏิบัติงานช่วยในการพัฒนาและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ ๒.มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบ ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ๕. การติดตามประเมินผล กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติ ผู้บริหารมีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบปัญหา จุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	การนำระบบการสื่อสารในปัจจุบันมาใช้ในการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะการประสานงานกับทุกส่วนที่เกี่ยวข้อง สามารถทำให้เกิดผลลัพธ์ที่น่าพอใจ ทำให้ไม่เกิดความรวดเร็ว และแก้ไขข้อผิดพลาดต่างๆได้ทันการณ์ ทำให้การปฏิบัติงานต่างๆไม่ยุ่งยาก สะดวกต่อผู้ปฏิบัติและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมเสนอข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๑) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี ๑.๑ กิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมสนับสนุนการเพาะเห็ดฟาง - ผู้เข้าร่วมโครงการ ไม่ตรงต่อเวลาทำให้เกิดความล่าช้าในการอบรม ไม่ตรงตามกำหนดการ - ผู้เข้าร่วมโครงการบางคนไม่สนใจรับฟังความรู้จากวิทยากร - ผู้เข้ารับการฝึกอบรม ไม่นำความรู้ที่ได้รับไปลงมือทำ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมสนับสนุนการเพาะเห็ดฟาง - ผู้เข้าร่วมโครงการ ไม่ตรงต่อเวลาทำให้เกิดความล่าช้าในการอบรม ไม่ตรงตามกำหนดการ - ผู้เข้าร่วมโครงการบางคนไม่สนใจรับฟังความรู้จากวิทยากร - ผู้เข้ารับการฝึกอบรม ไม่นำความรู้ที่ได้รับไปลงมือทำ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมสนับสนุนการเพาะเห็ดฟาง - ประเมินผลหลังจากเข้ารับการฝึกอบรม - ทำหนังสือขอความร่วมมือให้ผู้นำชุมชน เข้าไปสอบถามผู้เข้ารับการฝึกอบรม ว่ามีปัญหาหรืออุปสรรคหรือไม่	ผลการประเมิน กองสวัสดิการสังคมแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งานคือ ๑) งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๒) งานสังคมสงเคราะห์ ๓) งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี - จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๑ กิจกรรมดังนี้ ๑. กิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมสนับสนุนการเพาะเห็ดฟาง การประเมินความเสี่ยง - การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านเนื่องจาก มีการประเมินผลการทำงาน และเข้าไปสอบถามผู้เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเป็นการกระตุ้นให้เกิดการสร้างอาชีพ กิจกรรมควบคุม - กิจกรรมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคมมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสมเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมเพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุง

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๑) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมสนับสนุนการเพาะเห็ดฟาง - นำระบบ internet มาช่วยในการปฏิบัติงานราชการซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์มีการติดตั้งระบบ internet มาใช้ในการปฏิบัติงานทำให้สามารถตรวจเช็คตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้รวดเร็วและทันเหตุการณ์ - ประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานโครงการการ - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้สำหรับการติดต่อประสานงานทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์ ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ กิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมสนับสนุนการเพาะเห็ดฟาง - ตรวจสอบผลการประเมินผู้เข้ารับการฝึกอบรม ว่ามีการดำเนินการต่อหรือไม่ - ออกสำรวจความคิดเห็นความต้องการของประชาชนที่สามารถตอบสนองความต้องการและนำไปใช้ให้เกิดประโยชน์ในชีวิตได้รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์โทรสารและหนังสือสอบถามไปยังส่วนราชการต่างๆที่มีแนวทางการส่งเสริมอาชีพ โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ทราบอย่างต่อเนื่อง	สารสนเทศและการสื่อสาร - ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควรเนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงานเช่นการใช้ระบบอินเตอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง การติดตามประเมินผล - ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปีโดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๑) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งานสังคมสงเคราะห์ ๑.๑ กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ - ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ มาลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ไม่ตรงตามระยะเวลาที่กำหนด - เกิดสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ลำช้า - ขาดความรู้ เรื่อง การย้ายภูมิลำเนา ของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ไม่แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ นับตั้งแต่วันที่ย้ายแต่ไม่เกินเดือน พฤศจิกายนของปีนั้น ๆ ทำให้ไม่ได้รับเบี้ยยังชีพต่อเนื่อง ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ - ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ มาลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ไม่ตรงตามระยะเวลาที่กำหนด - เกิดสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ลำช้า - ขาดความรู้ เรื่อง การย้ายภูมิลำเนา ของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ไม่แจ้ง องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ นับตั้งแต่วันที่ย้ายแต่ไม่เกินเดือน พฤศจิกายนของปีนั้น ๆ ทำให้ไม่ได้รับเบี้ยยังชีพต่อเนื่อง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ - ทำหนังสือขอความร่วมมือ ส.อบต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายการรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับ	ผลการประเมิน กองสวัสดิการสังคมแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งานคือ ๑) งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๒) งานสังคมสงเคราะห์ ๓) งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี - จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๑ กิจกรรมดังนี้ ๑. กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ การประเมินความเสี่ยง - การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านเนื่องจากมีหนังสือถึง ส.อบต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ให้ประชาสัมพันธ์การรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ และกรณีการย้ายภูมิลำเนา ของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ อย่างสม่ำเสมอ - ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๖๖ กิจกรรมควบคุม - กิจกรรมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคมมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสมเป็นไปตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการโดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมเพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุง

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๑) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
เงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ - ขอความร่วมมือ ส.อบต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ให้คำแนะนำ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ที่จะมารับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ - ประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับสิทธิประโยชน์และคุณสมบัติของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้สำหรับการติดต่อประสานงานทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์ ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ - ตรวจสอบข้อมูลการรับเงินผู้สูงอายุ ตามระบบบูรณาการสวัสดิการสังคม ถูกต้องหรือไม่ - สอบถามผู้สูงอายุ ได้รับเงินเบี้ยยังชีพตรงตามอายุหรือไม่	สารสนเทศและการสื่อสาร - ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควรเนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงานเช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตาม - ข้อมูลข่าวสารต่างๆจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง การติดตามประเมินผล - ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยตรวจสอบระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุคนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ กับระบบบูรณาการสวัสดิการสังคม กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๑) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๑.๑ โครงการส่งเสริมความรู้พัฒนาคุณภาพชีวิต (เยาวชน สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส) - ผู้เข้าร่วมโครงการ ไม่ตรงต่อเวลาทำให้เกิดความล่าช้าในการอบรม ไม่ตรงตามกำหนดการ - ผู้เข้าร่วมโครงการบางท่านไม่สนใจรับฟังความรู้จากวิทยากร - ผู้เข้ารับการฝึกอบรม ไม่นำความรู้ที่ได้รับไปลงมือทำ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมโครงการส่งเสริมความรู้พัฒนาคุณภาพชีวิต (เยาวชน สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส) - ผู้เข้าร่วมโครงการ ไม่ตรงต่อเวลาทำให้เกิดความล่าช้าในการอบรม ไม่ตรงตามกำหนดการ - ผู้เข้าร่วมโครงการบางท่านไม่สนใจรับฟังความรู้จากวิทยากร - ผู้เข้ารับการฝึกอบรม ไม่นำความรู้ที่ได้รับไปลงมือทำ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมโครงการส่งเสริมความรู้พัฒนาคุณภาพชีวิต (เยาวชน สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส) - ทำหนังสือขอความร่วมมือให้ ส.อบต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์ให้เกษตรกรที่สนใจเข้าร่วมโครงการ - ตรวจสอบผู้เข้าร่วมโครงการ ตรงตามกลุ่มเป้าหมายเพื่อความถูกต้อง	ผลการประเมิน กองสวัสดิการสังคมแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งานคือ ๑) งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๒) งานสังคมสงเคราะห์ ๓) งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี - จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบ หลัก เกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามีจุดอ่อน หรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๑ กิจกรรมดังนี้ ๑. กิจกรรมโครงการส่งเสริมความรู้พัฒนาคุณภาพชีวิต (เยาวชน สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส) การประเมินความเสี่ยง - การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านเนื่องจากมีหนังสือถึง ส.อบต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ให้ประชาสัมพันธ์ให้ผู้เข้าร่วมโครงการทราบทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วน ในการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน กิจกรรมควบคุม - กิจกรรมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคมมีการ ติดตามตรวจสอบที่เหมาะสมเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการโดยมีการควบคุมดูแลจาก ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมเพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๑) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมโครงการส่งเสริมความรู้พัฒนาคุณภาพชีวิต (เยาวชน สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส) - นำระบบ internet มาช่วยในการปฏิบัติงาน ราชการซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์มีการติดตั้งระบบ internet มาใช้ในการปฏิบัติงานทำให้สามารถตรวจเช็คตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้รวดเร็วและทันเหตุการณ์ - ประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานโครงการการ - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้สำหรับการติดต่อประสานงานทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์ ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ กิจกรรมโครงการส่งเสริมความรู้พัฒนาคุณภาพชีวิต (เยาวชน สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส) - ตรวจสอบข้อมูลแนวทางการพัฒนาการส่งเสริมอาชีพของเกษตรกรในตำบลพระเสาร์ - สอบถามความต้องการของประชาชน ในการพัฒนาการส่งเสริมอาชีพของเกษตรกรในตำบลพระเสาร์ เพื่อตรงตามความต้องการของประชาชนรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ทราบอย่างต่อเนื่อง	สารสนเทศและการสื่อสาร - ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร กองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควรเนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงานเช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง การติดตามประเมินผล - ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปีโดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน กองส่งเสริมการเกษตรได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจประจำคำสั่งหน่วยงาน ประสิทธิภาพของบุคลากร จริยธรรมของผู้บริหารและของเจ้าหน้าที่ที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ปัจจุบันกองส่งเสริมการเกษตรมีบุคลากรจำนวน ๑ ราย นักวิชาการเกษตร รักษาการแทนผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร ๑ ราย ซึ่งปฏิบัติงานด้านส่งเสริมการเกษตร และอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ๒.๒ สภาพแวดล้อมควบคุมภายนอก กองส่งเสริมการเกษตรประเมินวิเคราะห์จากการปฏิบัติงานที่มีการติดต่อประสานงานกับส่วนงานอื่นภายใน องค์การบริหารส่วนตำบล หน่วยงานเกษตรและกลุ่มเกษตรกรต่างๆ ๒. การประเมินความเสี่ยง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ด้านการขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานและทำหน้าที่และด้านประสิทธิภาพยังน้อย ๓. กิจกรรมการควบคุม สรุปขั้นตอนในการจัดกิจกรรมส่งเสริมการเกษตร วิธีการทำงานตามกฎหมาย ระเบียบการทำงาน ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในงานที่เกี่ยวข้อง	บุคลากรในกองส่งเสริมการเกษตรตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อนหน้าที่และภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ตั้งใจปฏิบัติงานอย่างเต็มความสามารถ โดยคำนึงถึงกฎเกณฑ์ระเบียบของทางราชการควบคู่การบริการที่ดีแก่ประชาชนผู้มาใช้บริการ การประสานงานระหว่างหน่วยงานในองค์การบริหารส่วนตำบลและหน่วยงานภายนอกองค์กรเน้นความถูกต้อง รวดเร็วและโปร่งใส กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ มีการประเมินความเสี่ยง ด้านบุคลากรในกองส่งเสริมการเกษตรมีไม่พอ ทำให้เกิดความล่าช้าในการประสานงาน จัดการฝึกอบรมให้กับหน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๑) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบ internet มาช่วยในการปฏิบัติงานราชการซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์มีการติดตั้งระบบ internet มาใช้ในการปฏิบัติงานทำให้สามารถตรวจเช็คตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้รวดเร็วและทันเหตุการณ์ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้สำหรับการติดต่อประสานงานทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์	ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควรเนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
๕. การติดตามประเมินผล กองส่งเสริมการเกษตรมีการติดตามและประเมินผลโดยผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร	ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตรตระหนักถึงความสำคัญของการติดตามการดำเนินงานอย่างใกล้ชิดให้การประเมินผลมีความถูกต้อง แม่นยำสามารถนำผลที่ได้ไปหาข้อสรุปสำหรับการปฏิบัติงาน/แก้ไขปัญหาได้อย่างถูกต้องเหมาะสม

ประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร มีโครงสร้างการควบคุมครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของกระทรวงการคลัง แต่อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ จะนำความเสี่ยงที่มีอยู่ไปดำเนินการปรับปรุงแก้ไขต่อไป

ลงชื่อ.....
(นายสมศักดิ์ ตะเคียน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์
วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานบริหารงานทั่วไป งานสารบรรณ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้งานสารบรรณ เกิดความเป็นระบบ สามารถ สืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว	ยังมีปัญหาความล่าช้าใน การค้นหาน้ำหนังสือ เจ้าหน้าที่ ขาดความรู้ ทักษะและ ประสบการณ์ เนื่องจากมีการ ใช้ระบบอิเล็กทรอนิกส์ในการ รับ-ส่ง ค้นหาหนังสือ	แจ้งในที่ประชุมพนักงาน เกี่ยวกับประเภทย่อยหนังสือ รับ-ส่ง ประกาศคำสั่งต่างๆ ให้ธุรการกลางเป็นผู้ออก เลขส่งพร้อมเจ้าของเรื่องนำ เอกสารให้ธุรการกลาง จัดเก็บไว้	มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักงาน ปลัด ในการกำกับ ดูแลอย่างสม่ำเสมอ	ยังมีปัญหาความล่าช้า ในการค้นหาหนังสือ เนื่องจากมีการใช้ระบบ อิเล็กทรอนิกส์ในการรับ- ส่ง ค้นหาหนังสือ	ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านธุรการติดตามและนำ หนังสือจากผู้รับผิดชอบ งานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ ส่วนกลาง	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมปฏิบัติงานเกี่ยวกับ การจัดทำแผนชุมชน การจัดทำแผนชุมชน <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> เพื่อให้มีการทำแผนชุมชนที่ จะนำไปบรรจพในแผนสามปี มี ประสิทธิภาพสามารถนำไปสู่ การปฏิบัติจริงร้อยละ ๘๐	๑.ประชาชนไม่เห็น ความสำคัญของการจัดทำ แผน ๒.ความต้องการของ ประชาชนมีมากและแตกต่าง กัน และลำดับของ ความสำคัญของการ บรรจุในแผนมักเกิดจากกลุ่ม คนเพียงกลุ่มหนึ่ง เมื่อจัดทำ แผนเสร็จเรียบร้อยแล้ว มัก พบว่าประชาชนร้องขอให้ ดำเนินการต่างๆซึ่งไม่มีในแผน ๓.จากการทำประชาคม หมู่บ้านด้านโครงสร้างพื้นฐาน ไม่มีความชัดเจนในแผนและ ระบุจุดเริ่มต้นการก่อสร้างไม่ ชัดเจน	๑.มีการกำหนดบุคคล ผู้รับผิดชอบงาน นโยบายและแผนอย่าง ชัดเจน ๒.กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการ กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินงานด้านงาน วิเคราะห์นโยบายและ แผน (การจัดทำแผน ชุมชน) ได้อย่างถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ	๑.ประชาชนไม่เห็น ความสำคัญของการจัดทำ แผน ๒.ความต้องการของ ประชาชนมีมากและ แตกต่างกัน และลำดับของ ความสำคัญของการ บรรจุในแผนมักเกิดจาก กลุ่มคนเพียงกลุ่มหนึ่ง เมื่อ จัดทำแผนเสร็จเรียบร้อยแล้ว มักพบว่าประชาชน ร้องขอให้ดำเนินการต่างๆ ซึ่งไม่มีในแผน ๓.จากการทำประชาคม หมู่บ้านด้านโครงสร้าง พื้นฐาน ไม่มีความชัดเจน ในแผนและระบุจุดเริ่มต้น การก่อสร้างไม่ชัดเจน	๑.การปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การจัดทำแผนพัฒนาของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ อย่างเคร่งครัด ๒.การชี้แจงและทำความเข้าใจกับประชาชน ผู้นำ ชุมชนให้เข้าใจถึงประโยชน์ ของการจัดทำแผนชุมชน ๓.แต่งตั้งคณะกรรมการ สำรวจความคิดเห็นของ ประชาชน	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอห้วยซ้อย จังหวัดยโสธร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานการเจ้าหน้าที่ การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ด้วยความเรียบร้อย และลดความ เสี่ยงในการปฏิบัติงาน	๑.การสรรหาพนักงานจ้าง ไม่สามารถดำเนินการได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ๒.มีคำสั่งแบ่งงานไม่เป็น ปัจจุบัน และมีภาระงาน ที่เพิ่มขึ้น ส่งผลให้มี ความล่าช้าเสียเวลา ในการทำความเข้าใจใน การทำงานดำเนินการได้ หมดได้ในทันทีใหม่ ทำให้ ไม่สามารถ	๑.มีการกำหนดบุคคล ผู้รับผิดชอบงานการ เจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน ๒.กำกับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการ กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานดำเนินการด้าน การเจ้าหน้าที่ได้อย่าง ถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบ	๑.การสรรหาพนักงานจ้างไม่ สามารถดำเนินการได้อย่างมี ประสิทธิภาพ ๒.มีคำสั่งแบ่งงานไม่เป็นปัจจุบัน และมีภาระงานที่เพิ่มขึ้น ส่งผลให้มี การดำเนินงานล่าช้าเสียเวลาใน การทำความเข้าใจในการทำงาน ดำเนินการได้หมดได้ในทันทีใหม่ ทำให้ไม่สามารถ	การปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ และมติคณะรัฐมนตรีที่ เกี่ยวข้องและปฏิบัติตาม โดยเคร่งครัด	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑.งานการเงินบัญชี วัตถุประสงค์ของการควบคุม -เพื่อให้การบันทึกบัญชีของ หน่วยงานและการบันทึกบัญชีของ หน่วยงานภายใต้สังกัด สามารถ ดำเนินการเงิน/บัญชี มีความ ต้องและเป็นปัจจุบัน สามารถจัดทำ รายงานการเงินและบัญชีได้ถูกต้อง จัดทำรายงานการเงินให้สอดคล้อง กับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและ นโยบายการบัญชีภาครัฐตามที่ กระทรวงการคลังกำหนด	๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับ การเบิก จ่ายเงินการฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๗ และแก้ไข เพิ่มเติมถึง พ.ศ.๒๕๖๖	๑.สอบทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่ง การและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด ๒.มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ในแต่ละฎีกา ๓.มีการติดตามการดำเนินงาน ควบคุมการปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชีให้เป็นไปตาม ระเบียบ	การจัดรูปแบบ รายงานการเงินให้ สอดคล้องกับ มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบาย การบัญชีภาครัฐและ ผู้ปฏิบัติงานบัญชี หน่วยงานภายใต้ สังกัด ยังไม่มีความ ความเข้าใจอย่าง เพียงพอ มีผลทำให้ การบันทึกบัญชีเกิด ความล่าช้า	๑.ออกคำสั่งมอบหมาย งานภายในกองคลัง ๒.ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมตาม หลักสูตรเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ในการ ปฏิบัติงาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ผู้อำนวยการกองคลัง	

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอห้วยราช จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๒.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ของการควบคุม -เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตาม ระเบียบกฎหมาย และปฏิบัติงานเป็นไป ด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้และ ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด	๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุ เป็นผู้รับผิดชอบงาน พัสดุโดยตรง ทำให้ การจัดซื้อจัดจ้างมี อุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน	๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุเป็น ผู้รับผิดชอบงานพัสดุโดยตรง ๒.มีการตรวจสอบการจัดซื้อ จัดจ้างละเอียดรอบคอบมาก ขึ้น ๓.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เป็น สายลักษณะอื่นอีก	๑.มีการเร่งรัดการ จัดซื้อจัดจ้าง อาจทำ ให้เกิดข้อความ ผิดพลาดไม่เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมายในการ ปฏิบัติงาน	๑.ออกคำสั่งมอบหมาย งานภายในกองคลัง ๒.ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมตาม หลักสูตรเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ในการ ปฏิบัติงาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ผู้อำนวยการกองคลัง	

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๓.งานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม -เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วนถูกต้องไม่มี ลูกหนี้ค้างชำระเป็นไปตาม ระเบียบ	๑.มีการขอเอกสาร หลักฐานข้อมูลที่เป็น ปัจจุบันจากผู้เสียภาษี ๒.มีการแจ้งเป็นหนังสือ ติดตามทวงถามการค้าง ชำระภาษี ๓.มีการประชาสัมพันธ์ กำหนดการชำระภาษี	๑.มีการมอบหมายงาน จากผู้บังคับบัญชาในการ ควบคุมดูแลเรื่องระเบียบ งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ ๒.เจ้าหน้าที่ออกให้บริการ จัดเก็บภาษีนอกสถานที่	๑.ข้อมูลผู้เสียภาษีใน ระบบแผนที่ภาษี มี การเปลี่ยนแปลงทำให้ ข้อมูลยังไม่สมบูรณ์ ๒.มีการเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์ที่ดินแต่ไม่ได้ แจ้งให้ อบต. ทราบ	๑.จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้ การจัดเก็บภาษีเป็นระบบ ยิ่งขึ้น ๒.จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ผ่านป้าย แผ่นพับการชำระภาษี ประจำปี	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ผู้อำนวยการกองคลัง	

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์สูงสุด	- มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี - สำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม	- อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน	- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็น การเฉพาะทาง และศึกษา ระเบียบ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ผอ.กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอห้วยชนะชัย จังหวัดยโสธร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑.เพื่อให้งานโครงสร้าง พื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและสนอง ต่อความต้องการของ ประชาชนอย่างทั่วถึง	กำหนดบุคลากรในการ ปฏิบัติงานให้เพียงพอปฏิบัติงาน ด้านสำรวจและงานควบคุมงาน ก่อสร้าง	-กำหนดแนวทางและ ควบคุมการปฏิบัติงาน -ปรับปรุงแผนงาน มอบหมายงานอย่าง ชัดเจน	-บุคลากรในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมให้ความรู้ทั้งด้าน ทักษะและกฎหมาย - กำชับให้ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษา ระเบียบ ข้อบังคับ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ผอ.กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอพานะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมการคำนวณ ประมาณการช่าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑.เพื่อให้การคำนวณ ประมาณการช่าง ถูกต้องมี มาตรฐานสอดคล้องกับ ปริมาณงานและงบประมาณ	๑.กำหนดแนวทางและควบคุม การปฏิบัติงาน ๒.ปรับปรุงแผนงานมอบหมาย งานอย่างชัดเจน	-การสอบทานที่มีอยู่ยัง ไม่ครอบคลุม	-มีการประเมินผลความ เสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากดำเนินงาน เป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผน การดำเนินงาน และการ การคำนวณราคาขึ้นอยู่กับ ราคากลางท้องถิ่น	- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องควรมีการ ตรวจ สอบ ก่อน เสนอ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ผอ.กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานส่งเสริมการศึกษา	- ผู้ดูแลเด็กบางคนเป็นพนักงานจ้างตามภารกิจและพนักงานจ้างทั่วไปยังขาดประสบการณ์และยังไม่ได้ผ่านการจบหลักสูตรการอบรมปฐมวัย จึงอาจส่งผลต่อความรู้ความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก ทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคมและจิตใจ จึงมีผลต่อการพัฒนาการของเด็ก - สถานที่ภายในศูนย์บางส่วนไม่ได้มาตรฐาน ส่งผลให้การจัดการศึกษาเด็กปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน	- มีการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ให้กับพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างจากผู้บริหารอย่างเป็นผู้บริหารและชัดเจน - จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมการจัดการเรียนการสอน - องค์การบริหารส่วนตำบลตั้งงบประมาณสนับสนุนด้านการศึกษา - มีการดำเนินงานตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- มีคำสั่งแต่งตั้งให้ข้าราชการปฏิบัติยังไม่บรรลุเป้าหมายเท่าที่ควร เนื่องจากบุคลากรยังขาดประสบการณ์ - การจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในบางครั้งเนื้อหาจะไม่เหมือนกัน ทำให้การทำงานแตกต่างกัน - มีการตรวจเยี่ยมประเมินศูนย์พัฒนาเด็กในพื้นที่	- การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น - บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในงานด้านการบริหารและการส่งเสริมศึกษา - งบประมาณยังไม่เพียงพอต่อการพัฒนาและปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ขาดการมีส่วนร่วมและการสนับสนุนจากชุมชนเท่าที่ควร	- ส่งเสริม และสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการศึกษาเพื่อพัฒนาความรู้และประสบการณ์อย่างสม่ำเสมอ - วางแผนการใช้งบประมาณ เพื่อพัฒนาและแก้ไขปัญหา	กองการศึกษา อบต.พระเสาร์
กิจกรรมการจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก	- เพื่อให้การดำเนินงานส่งเสริมพัฒนาการศึกษาและพัฒนาเด็กก่อนวัยเรียนเป็นไปตามมาตรฐานที่กฎหมายกำหนด - เพื่อพัฒนาบุคลากรทางการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่	- มีการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ให้กับพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างจากผู้บริหารอย่างเป็นผู้บริหารและชัดเจน - จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมการจัดการเรียนการสอน - องค์การบริหารส่วนตำบลตั้งงบประมาณสนับสนุนด้านการศึกษา - มีการดำเนินงานตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- มีคำสั่งแต่งตั้งให้ข้าราชการปฏิบัติยังไม่บรรลุเป้าหมายเท่าที่ควร เนื่องจากบุคลากรยังขาดประสบการณ์ - การจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในบางครั้งเนื้อหาจะไม่เหมือนกัน ทำให้การทำงานแตกต่างกัน - มีการตรวจเยี่ยมประเมินศูนย์พัฒนาเด็กในพื้นที่	- การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น - บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในงานด้านการบริหารและการส่งเสริมศึกษา - งบประมาณยังไม่เพียงพอต่อการพัฒนาและปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ขาดการมีส่วนร่วมและการสนับสนุนจากชุมชนเท่าที่ควร	- ส่งเสริม และสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการศึกษาเพื่อพัฒนาความรู้และประสบการณ์อย่างสม่ำเสมอ - วางแผนการใช้งบประมาณ เพื่อพัฒนาและแก้ไขปัญหา	กองการศึกษา อบต.พระเสาร์

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานส่งเสริมกิจกรรมศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ กิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ใช้จ่ายงบประมาณด้านการจัดงานประเพณีท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยด้วยการพัสดุของหน่วยบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน (ฉบับที่ ๙) พ.ศ.๒๕๕๓ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	-การจัดซื้อจัดจ้างในการดำเนินการโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้ อาจส่งผลให้มีการเรียกเงินคืนเมื่อมีหน่วยงานมาตรวจสอบ -การดำเนินงานล่าช้าไม่เป็นไปตามขั้นตอนและกำหนดการ	-การจัดกิจกรรมมีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้กับพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างจากผู้บริหารอย่างเข้มงวดทางภาษีและชัดเจน -ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน (ฉบับที่ ๙) พ.ศ.๒๕๕๓ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง -เบิกจ่ายงบประมาณเท่าที่จ่ายจริงและใช้จ่ายอย่างประหยัด	-มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ที่ชัดเจนแต่การปฏิบัติงานยังไม่บรรลุเป้าหมายเท่าที่ควร เนื่องจากปริมาณงานมีจำนวนมากกว่าบุคลากรทำให้การทำงานล่าช้า -ตั้งงบประมาณผูกพันเพื่อยกเงินค่าจ้างเป็น	-การจัดซื้อจัดจ้างในการดำเนินโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้ -การดำเนินการกิจกรรมไม่เป็นไปตามกำหนดการ -บุคลากรขาดความรู้และประสบการณ์ในการดำเนินกิจกรรม -ขาดการมีส่วนร่วมจากชุมชนเท่าที่ควร	-ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดกิจกรรมทางด้านศาสนาและประเพณีวัฒนธรรมอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ -เสนอรายละเอียดโครงการเพื่อขอรับการอนุมัติงบประมาณในการดำเนินกิจกรรมด้านการส่งเสริมทางศาสนาประเพณีวัฒนธรรม -ให้ทบทวนและกำหนดมาตรฐานการงบประมาณในการจัดงานโครงการที่ใช้งบประมาณที่ตอบสนองต่อความต้องการและแก้ไขปัญหาอย่างจริงจัง ไม่ควรตั้งงบประมาณผูกพันเพื่อยกเงินค่าจ้างเป็น	กองการศึกษา อบต. พระเสาร์

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการส่งเสริมทางด้านการศึกษา และนันทนาการ วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นการส่งเสริมให้เด็ก เยาวชนและประชาชนเล่นกีฬาไม่พึงพวยเสพติด รู้จักเคารพและปฏิบัติตามกฎ กติกา กฎหมายบ้านเมือง - เพื่อพัฒนากีฬาในชุมชนไปสู่ความเป็นเลิศในอนาคต	- จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานด้านส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ - ประชาชนส่วนน้อยเห็นถึงความสำคัญของการเล่นกีฬาและการออกกำลังกาย - สถานที่สำหรับให้เด็ก เยาวชนประชาชนใช้เป็นจุดศูนย์กลางในการเล่นกีฬาและออกกำลังกาย	- การจัดกิจกรรมมีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้กับพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการและชัดเจน - ดำเนินตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดการกิจกรรมสาธารณะ การส่งเสริมกีฬาและการแข่งขันกีฬาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๔ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - เบิกจ่ายงบประมาณเท่าที่จ่ายจริงและใช้จ่ายอย่างประหยัด	- ปริมาณงานมีจำนวนมากกว่าบุคลากรในงานด้านส่งเสริมกีฬา ส่งเสริมกีฬานันทนาการ ทำให้งานล่าช้าอาจเกิดความผิดพลาดได้	- บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานด้านส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ - บุคลากรขาดความรู้และประสบการณ์ในการดำเนินกิจกรรม - ประชาชนมีส่วนร่วมในกิจกรรมด้านงานกีฬาและนันทนาการน้อยเท่าที่ควร - ในบางชุมชนยังไม่มีสถานที่สำหรับให้เด็ก เยาวชน และประชาชนได้ใช้เป็นจุดศูนย์กลางในการเล่นกีฬาและออกกำลังกาย	- ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดกิจกรรมทางด้านการกีฬานันทนาการอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีการจัดแข่งขันกีฬารายในตำบลเป็นประจำทุกปี - สรรหาบุคลากรที่มีความรู้และประสบการณ์ เพื่อให้เพียงพอต่อทางด้าน การส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ - จัดหาอุปกรณ์กีฬา ให้เด็ก เยาวชน ประชาชนทุกชุมชน	กองการศึกษา อบต. พระเสาร์

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการถือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.งานธุรการ การโต้ตอบ, การรับ – ส่งหนังสือราชการ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อเป็นการสนับสนุนให้บุคลากรขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและเพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการและงานสารบรรณเป็นไปด้วยความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ	๑.การรับหนังสือจากภายนอก กระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๒.หนังสือหายมีการจัดส่งหนังสือไม่ตรงหมวดงาน	๑.อาศัยระเบียบสำนักงานตรฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณ(ฉบับที่๔) พ.ศ. ๒๕๖๔ ๒.มีการกำหนดบุคคลผู้รับผิดชอบงานธุรการและสารบรรณอย่างชัดเจน	๑. การควบคุมภายในที่มีอยู่เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านงานธุรการและงานสารบรรณ ได้อย่างถูกต้อง	๑.การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๒.สถานที่จัดเก็บหนังสือไม่เพียงพอ	๑.การปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๔ ๒.ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยและหน่วยงานกำกับดูแล ๓.การจัดทำหมวดหมู่เอกสารให้ชัดเจนและ การจัดระเบียบคอมพิวเตอร์เพื่อการสืบค้น	กอง สารบรรณ และ สิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณ และเงินนอก งบประมาณ(กองทุนหลักประกัน สุขภาพองค์การบริหารส่วนตำบล พระเสาร์) วัตถุประสงค์ เพื่อการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไป อย่างถูกต้อง	๑.ความเข้าใจเกี่ยวกับ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒.เอกสารประกอบการจัดทำฎีกา เบิกจ่าย เช่น ใบส่งของ รูปภาพ ร้านค้า ๓.ผู้ตรวจรับในฎีกาเบิกจ่าย ไม่มี ความชำนาญในการเบิกตาม งานนั้นๆ ๔.จัดทำการเบิกเงินล่าช้า	๑.อาศัยการเบิกจ่ายตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัด จ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ในการปฏิบัติและหลักการ เบิกจ่ายตามระเบียบของ อปท.ที่สังกัด ๒.จัดทำสมุดคุมการเบิกจ่าย ๓.บันทึกการส่งฎีกาที่จัดทำ	การควบคุมภายในที่มี อยู่เหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอ	-ผู้ปฏิบัติงานขาดความ รอบคอบในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ความครบถ้วนถูกต้อง ยัง ล่าช้า	- เอกสารประกอบการจัดทำ ฎีกา ต้องเรียบร้อยครบถ้วน ขึ้น โดยอาศัยระเบียบ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัด จ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอพานะชัย จังหวัดยโสธร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ ๓.๑.กองทุนหลักประกันสุขภาพใน ระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (กปท.) ๓.๒.กองทุนหลักประกันสุขภาพ เพื่อผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิงและ บุคคลอื่นที่มีภาวะพึ่งพิง (LTC) <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อการสร้างเสริมสุขภาพ การ ป้องกันโรค การฟื้นฟูสมรรถภาพ และการรักษาพยาบาลระดับปฐม ภูมิที่จำเป็นต่อสุขภาพและการ ดำรงชีวิต	๑.เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายไม่ทั่วถึง ๒.การประสานกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องล่าช้า ๓.ระบบปิดปรับปรุงบ่อยทำให้ ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า ๔.การส่งเอกสารต่าง ๆ ล่าช้า	๑. ประกาศคณะกรรมการ หลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงาน และบริหารจัดการระบบ หลักประกันสุขภาพในระดับ ท้องถิ่นหรือพื้นที่ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๒. ประกาศคณะกรรมการ หลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดำเนินงานและบริหารจัดการ ระบบหลักประกันสุขภาพในระดับ ท้องถิ่นหรือพื้นที่ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒	การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอ	๑.การประสานกับหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องยังล่าช้าอยู่ ๒.การส่งเอกสารต่างๆยัง ล่าช้าอยู่	๑.เพิ่มช่องทางการ ติดต่อสื่อสาร ๒.เพิ่มการติดตามใน หลายช่องทาง	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอห้วยราช จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๓.ประกาศคณะกรรมการหลักประกัน สุขภาพแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์เพื่อ สนับสนุนให้องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและบริหาร จัดการ ระบบหลักประกันสุขภาพใน ระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (ฉบับที่๓) พ.ศ. ๒๕๖๓ ๔.ประกาศคณะกรรมการส่งเสริม สุขภาพและป้องกันโรค ภายใต้ ประกาศคณะกรรมการหลักประกัน สุขภาพแห่งชาติ เรื่อง การจัดบริการ สาธารณสุขของกองทุนฯ พ.ศ.๒๕๕๗ ๕.ประกาศสำนักงานหลักประกัน สุขภาพแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์การ สนับสนุนและส่งเสริมศูนย์พัฒนาและ ฟื้นฟูคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุและคน พิการ พ.ศ.๒๕๖๐				

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอหนองหาน จังหัดยโสธร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.งานบริการสิ่งแวดล้อม ๔.๑ งานรักษาความสะอาด วัตถุประสงค์ เพื่อให้ชุมชน/พื้นที่ตำบลมีความ สะอาดเรียบร้อยและไม่มีขยะมูล ฝอยตกค้าง	๑.ไม่สามารถเก็บรวบรวมขยะมูล ฝอยได้ตามเวลาที่กำหนดเนื่องจาก ปริมาณพนักงานเก็บขยะ ออกเก็บ ขยะช้า ๒. ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อน ทิ้ง ทำให้มีปริมาณขยะที่เพิ่มมาก ขึ้น ๓. ประชาชนยังขาดความรู้ความ เข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูก วิธี	๑.พระราชบัญญัติรักษาความ สะอาดและความเรียบร้อย ของบ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕ ๒.พ ร ะ ร าช บั ญ ญั ติ ก ร สาธาณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ ๓.พระราชบัญญัติส่งเสริมและ รักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อม พ.ศ. ๒๕๓๕	การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอ	๑.ไม่สามารถเก็บรวบรวมขยะ มูลฝอยได้ตามเวลาที่กำหนด เนื่องจากปริมาณพนักงานเก็บ ขยะ ออกเก็บขยะช้า ๒. ประชาชนไม่คัดแยกขยะ ก่อนทิ้ง ทำให้มีปริมาณขยะที่ เพิ่มมากขึ้น ๓. ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการคัดแยกขยะ อย่างถูกวิธี	๑.ปรับเปลี่ยนเวลาในการ ออกเก็บขยะตามมูลฝอย ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีการลดปริมาณ ขยะและคัดแยกขยะตาม หลัก ๓ RS ๓.ให้ความรู้ความเข้าใจ ประชาชนคัดแยกขยะมูล ฝอย	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม
๔.๒ งานป้องกันและแก้ไขเหตุ รำคาญและมลภาวะ วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและแก้ไขเหตุรำคาญ และมลภาวะเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยและรวดเร็ว	๑.การดำเนินการติดตามเรื่องล่าช้า เนื่องจากข้อจำกัดด้านเวลา ๒.การติดต่อประสานงานล่าช้า	๑ . พ ร ะ ร าช บั ญ ญั ติ ก ร สาธาณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕	การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอ	การติดตามผลยังล่าช้าอยู่	๑.ติดตามผลการตรวจสอบ ให้เป็นไปตามกำหนด ระยะเวลา ๒.เร่งรัด ประสานงาน หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอพานะชัย จังหวัดยโสธร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้สัตว์เสี่ยง ได้แก่ สุนัขและแมวได้รับการป้องกัน และควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ๒. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจเรื่องโรคพิษสุนัขบ้า และให้ความสำคัญในการป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้า และให้ความสำคัญ ในการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าที่ ติดต่อจากสัตว์มาสู่คน โดยการนำ สุนัขไปรับวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัข บ้า ๓. เพื่อป้องกันการระบาดของ ของโรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่	๑. จากการสำรวจการ ขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมทั่ว พื้นที่ ๒. มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของ เป็นจำนวนมากจึงไม่สามารถ ดำเนินการฉีดวัคซีนได้	๑.พระราชบัญญัติโรคพิษสุนัขบ้า พ.ศ.๒๕๓๕ ๒.พระราชบัญญัติโรคระบาดสัตว์ พ.ศ.๒๕๕๘	การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอ	๑. จากการสำรวจการ ขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุม ทั่วพื้นที่ ๒. มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มี เจ้าของเป็นจำนวนมากจึงไม่ สามารถดำเนินการฉีดวัคซีน ได้	๑.สำรวจการขึ้นทะเบียน สุนัขและแมวให้ ครอบคลุมพื้นที่มาก ยิ่งขึ้น ๒.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุ ของการแพร่ระบาดของ โรคและทำความเข้าใจถึง การป้องกันและควบคุม โรค	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอห้วยเมี่ยง จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.งานควบคุมโรค ๒.๑ การควบคุมป้องกันโรค ไว้เลือกออก วัตถุประสงค์ ๑.๑ เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับ การป้องกันโรคใช้เลือกออกเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๒ เพื่อการสร้างสิ่งแวดล้อมให้ ความสะอาดและมีการกำจัดขยะ น้ำเสียไม่ให้เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ของ พาหะนำโรค	๑.. ประชาชนยังไม่มีความ ตระหนักในการสร้างเสริมป้องกัน สุขภาพตนเอง ๒.. หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ องค์กรชุมชนในและหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องยังไม่กำหนดเป้าหมายใน การป้องกันโรคเกิดโรคภัยร่วมกัน อย่างชัดเจน	๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ๒. องค์กรประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน มีส่วนร่วมในการทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย ๓. พ่นหมอกควันครอบคลุมทุกพื้นที่ ละครั้ง ๔. แด่ตั้งชุดเคลื่อนที่เร็วเพื่อ ดำเนินการพ่นหมอกควันบริเวณบ้าน ผู้ป่วยหลังรับแจ้งจากสถานพยาบาล ภายใน ๒๔ ชั่วโมง	๑. มีการรายงานผลการ ดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชาและ ผู้บริหารทราบผลการ ดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ ๒. เครือข่ายมีการ ประสานงานในการ ควบคุมโรคตามภารกิจ หน้าที่	การปฏิบัติงานยังมี ความไม่พร้อมของ บุคลากร เนื่องจากต้อง ใช้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญ เฉพาะ ซึ่งมีอยู่น้อย ทำ ให้การปฏิบัติงาน บางครั้งไม่ทันการณ์	๑. ปรับปรุงคำสั่งมอบหมาย งานให้ชัดเจนยิ่งขึ้น และให้มี ผู้ปฏิบัติงานแทน ๒. สร้างความรู้ความเข้าใจ และเข้าถึงชุมชนในการ รณรงค์ควบคุมยุงลาย ได้แก่ เพาะพันธุ์ยุงลาย ได้แก่ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้ ป้ายไวนิล แผ่นพับ เสียงตามสาย	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอพานชะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๑. การดำเนินการโครงการฝึกอบรมส่งเสริม สนับสนุนการเพาะเห็ดฟาง วัตถุประสงค์ ๑.๑ เพื่อให้ผู้เข้ารับการอบรมมีความรู้ความ เข้าใจการเพาะเห็ดฟาง ๑.๒ เพื่อให้ผู้เข้ารับการอบรมสามารถเพาะ เห็ดฟางได้ นำความรู้ที่ได้รับไปประกอบ อาชีพเสริม อาชีพหลักได้	๑. ผู้เข้าร่วม โครงการ ไม่ตรงต่อ เวลาทำให้เกิดความ ล่าช้าในการอบรม ไม่ตรงตาม กำหนดการ ๒. ผู้เข้าร่วม โครงการบางท่านไม่ สนใจรับฟังความรู้ จากวิทยากร ๓. ผู้เข้ารับการ ฝึกอบรม ไม่นำ ความรู้ที่ได้รับไปลง มือทำ	๑. ประชาสัมพันธ์การ ดำเนินงานโครงการ ๒. ขอความร่วมมือให้ ผู้นำชุมชน เข้าไป สอบถามผู้เข้ารับการ ฝึกอบรม ว่ามีปัญหาหรือ อุปสรรคหรือไม่ ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่มความ รู้อยู่เสมอ ๔. ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม และการเข้ารับ การฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๗	๑. ยังมีประชาชน ในตำบลสอบถาม การดำเนินการ โครงการอยู่ ๒. กับ ส.อบต ผู้นำชุมชนในแต่ ละหมู่บ้าน ให้ ความร่วมมือได้ เป็นอย่างดีในการ ประชาสัมพันธ์ โครงการฯ ๓. ประชาชนให้ ความสนใจในการ ประกอบอาชีพ เสริมนอกเหนือ จากการทำนา	๑. ประชาชน ในตำบลบางท่าน ไม่ทราบการ ดำเนินโครงการฯ เนื่องจาก ไม่ สนใจรับฟังข้อมูล ที่ประชาสัมพันธ์ ๒. ประชาชนบาง ท่านอยู่ในเขตพื้นที่ ที่ไม่สามารถ เข้าร่วมโครงการ ได้	๑. ขอความ ร่วมมือ ส.อบต ผู้นำชุมชน ประชาสัมพันธ์ การดำเนินงาน โครงการอย่าง ต่อเนื่อง ๒. ตรวจสอบ ความพร้อม ผู้เข้าร่วมโครงการ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ๑. ผู้อำนวยการ กองสวัสดิการสังคม ๒. ผช.เจ้าหน้าที่ พัฒนาชุมชน

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม งานสังคมสงเคราะห์ ๑. กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับ เงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์ ๑.๑ เพื่อให้การดำเนินการถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมายและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง ๑.๒ เพื่อให้ความรู้กับผู้สูงอายุ คน พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ได้ทราบสิทธิและ ผลประโยชน์ของตนเองที่ได้รับ	๑. ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ มา ลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับ เงินเบี้ยยังชีพ ไม่ตรงตาม ระยะเวลาที่กำหนด ๒. เกิดสิทธิรับเงินเบี้ยยัง ชีพ ลำช้า ๓. ขาดความรู้ เรื่อง การ ย้ายภูมิลำเนา ของ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วย เอดส์ ไม่แจ้งองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นแห่ง ใหม่ นับตั้งแต่วันที่ย้าย แต่ไม่เกินเดือน หกศักราชของปีนั้น ๆ ทำให้ไม่ได้รับเบี้ยยัง ชีพต่อเนื่อง	๑. ประชาสัมพันธ์ การดำเนินการ. กิจกรรมรับลงทะเบียน ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ได้ทราบสิทธิและ ผลประโยชน์ของ ตนเองที่ได้รับ ๒. ประสานงานกับ ส.อบต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ให้ความรู้ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ในการมา รับลงทะเบียนผู้มีสิทธิ รับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ	๑. ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ มา ลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับ เงินเบี้ยยังชีพ ไม่ตรงตาม ระยะเวลาที่กำหนด ๒. เกิดสิทธิรับเงินเบี้ยยัง ชีพ ลำช้า ๓. ขาดความรู้ เรื่อง การ ย้ายภูมิลำเนา ของ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วย เอดส์ ไม่แจ้ง องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นแห่ง ใหม่ นับตั้งแต่วันที่ย้าย แต่ไม่เกินเดือน หกศักราชของปีนั้น ๆ ทำให้ไม่ได้รับเบี้ยยัง ชีพต่อเนื่อง	๑. มาลงทะเบียนผู้ มีสิทธิรับเงินเบี้ยยัง ชีพ ไม่ตรงตาม ระยะเวลาที่กำหนด ๒. เกิดสิทธิรับเงิน เบี้ยยังชีพ ลำช้า ๓. ขาดความรู้ เรื่อง การย้าย ภูมิลำเนา ของ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ และ ผู้ป่วยเอดส์ การมีการย้าย ภูมิลำเนา ของ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ อย่างต่อเนื่อง	๑. ขอความร่วมมือ ส.อบต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ประชา ชนประชาสัมพันธ์ ให้ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์มารับ ลงทะเบียนผู้มีสิทธิ รับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ และ การมีการย้าย ภูมิลำเนา ของ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ อย่างต่อเนื่อง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ๑. ผู้อำนวยการ กองสวัสดิการสังคม ๒. ผช.เจ้าหน้าที่ พัฒนาชุมชน

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		ผู้ป่วยเอดส์ และกรณี การย้ายภูมิไล่นาของ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ อย่าง สม่ำเสมอ ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่ม ความรู้อยู่เสมอ ๔ ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยหลักเกณฑ์การ จ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖			๒. ตรวจสอบระบบ สารสนเทศเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุคน พิการ ผู้ป่วยเอดส์ กับระบบบูรณาการ สวัสดิการสังคม ถูกต้องหรือไม่	

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี ๑. กิจกรรมโครงการส่งเสริมความรู้พัฒนาคุณภาพชีวิต (เยาวชน สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส) วัตถุประสงค์ ๑.๑ เพื่อให้ เยาวชน สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับอาชีพต่างๆ ที่เหมาะสม เพศ วัย และสภาพร่างกาย ๑.๒ เพื่อให้ เยาวชน สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส มีความรู้ความเข้าใจการป้องกันโรค การส่งเสริมสุขภาพ การฟื้นฟูสุขภาพ และการดูแลรักษาสุขภาพร่างกายและจิตใจ มีทัศนคติที่ดีต่อการดูแลสุขภาพให้แข็งแรง	๑. ผู้เข้าร่วมโครงการ ไม่ตรงต่อเวลาทำให้กำหนดการที่วางไว้เกิดข้อผิดพลาด ๒. ผู้เข้าร่วมโครงการบางท่านไม่สนใจรับฟังความรู้จากวิทยากร ๓. ผู้เข้าร่วมฝึกอบรม ไม่น่ามีความรู้ที่ได้รับไปลงมือทำ	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในตำบลที่สนใจเข้าร่วมโครงการทราบ ๒. ประสานงานกับ ส.อบต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ในแต่ละหมู่บ้าน ในแต่ละหมู่บ้าน สร้างความรู้ความเข้าใจในการจัดทำโครงการครั้งนี้ ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้เพื่อเพิ่ม	๑. ยังมีประชาชนในตำบล สอบถามการดำเนินงานโครงการอยู่ ๒. กับ ส.อบต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ในแต่ละหมู่บ้าน ให้ความรู้หมู่บ้าน ให้มีความร่วมมือได้เป็นอย่างดีในการประชาสัมพันธ์โครงการ ๓. ประชาชนให้ความสนใจในด้าน สุขภาพ และการประกอบอาชีพเสริมนอกเหนือจากการทำนา	๑. ประชาชนในตำบลบางท่านไม่ทราบการดำเนินงานโครงการเนื่องจากไม่สนใจรับฟังข้อมูล ที่ประชาสัมพันธ์ ๒. ประชาชนบางท่านไม่อยู่ในเขตพื้นที่ ทำให้ไม่สามารถเข้าร่วมโครงการได้	๑. ขอความร่วมมือ ส.อบต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์การดำเนินงานโครงการอย่างต่อเนื่อง ๒. ให้ผู้เข้าร่วมฝึกอบรม นำความรู้ที่ได้รับไปลงมือทำ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ๑. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม ๒. ผช.เจ้าหน้าที่พัฒนาชุมชน

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมาหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. เพื่อให้เกษตรกรของตำบล พระเสาร์ได้รับคำปรึกษาที่ ถูกต้อง ๒. เพื่อให้เกษตรกรของตำบล พระเสาร์ได้รับการช่วยเหลือ ด้านการเกษตรเมื่อเกิดเหตุ ภัยพิบัติ กรณีฉุกเฉินเป็นไปด้วยความ รวดเร็ว และถูกต้องตาม ระเบียบฯ	๑. บุคลากรปฏิบัติงาน ด้าน การ เกษ ษ ตร ประกอบการณ์การยัง น้อย ๒. การประชาสัมพันธ์ การให้ความรู้ต่าง ๆ ทำ ได้ ไม่ ทั่ว ถึง เครื่องมืออุปกรณ์ การ ให้ความรู้แก่เกษตรกร ทำ ใ้ ไม่ มี ก ร ปรับปรุงข้อมูลให้เป็น ปัจจุบัน	มอบหมายให้รองปลัด องค์การบริหาร รักษา ราชการผู้อำนวยการ กองส่งเสริมการเกษตร เพื่อให้การปฏิบัติงาน สำเร็จลุล่วงตาม วัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถควบคุมได้ใน ระดับหนึ่ง ยังมีความ เสี่ยงในเรื่องงาน เอกสาร ที่ มี ค วาม สลับซับซ้อนเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติไม่ทัน	ขาด บุ ค ล ก ร ที่ มี ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานและหน้าที่ งานด้านการส่งเสริม การเกษตร	จัดการฝึกอบรมให้กับ บุคลากรในหน่วยงาน เพิ่มเติม	กองส่งเสริม การเกษตร

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้ โครงการอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ เพื่อปลูกฝังให้ ประชาชนในพื้นที่ มีจิตสำนึกในการอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม	๑. ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับ อนุรักษ์แหล่งน้ำและป่า ไม้ ๒. ประชาชนในพื้นที่ ไม่ให้ความสำคัญในการ อนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม	มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายให้ นักวิชาการสาธารณสุข ปฏิบัติการรับผิดชอบงานใน หน้าที่ด้านการส่งเสริม การเกษตร ไปหลายๆ ก่อน เพื่อให้การปฏิบัติงานสำเร็จ ลุล่วงตามวัตถุประสงค์ที่ตั้ง ไว้	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถควบคุมได้ใน ระดับหนึ่ง ยังมีความ เสี่ยงในเรื่องงานเอกสาร ที่มีความสลับซับซ้อน เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ทัน ตามกำหนดเนื่องจากมี งานหลายด้านที่ต้องทำ	ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงานและทำ หน้าที่งานด้านอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ ดูแลงานด้านการ อนุรักษ์แหล่งน้ำและ ป่าไม้โดยตรง	๑) เปิดกรอบแผน อัตรากำลังพนักงาน ส่วนตำบล ๓ ปี กอง ส่งเสริมการเกษตร ๒) สรรหาบุคลากรมา ดำรงตำแหน่งที่ว่าง	กอง ส่งเสริม การเกษตร


 (นายสมศักดิ์ ตะเคียน)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์
 วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๑.๒. กิจกรรมปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดทำแผนชุมชน
- ๑.๓. กิจกรรมบริหารงานบุคคล
- ๑.๔. กิจกรรมงานการเงินบัญชี
- ๑.๕. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๖. กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้
- ๑.๗. กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๘. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง
- ๑.๙ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการ
- ๑.๑๐. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา
- ๑.๑๑. กิจกรรมส่งเสริมทางด้านการกีฬาและนันทนาการ
- ๑.๑๒. งานธุรการ
- ๑.๑๓. งานจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ (กองทุนหลักประกันสุขภาพองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์)
- ๑.๑๔ งานบริการสิ่งแวดล้อม
- ๑.๑๕ งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า
- ๑.๑๖ งานควบคุมโรค

- ๑.๑๗. กิจกรรมส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี
- ๑.๑๘. กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์
- ๑.๑๙. กิจกรรมงานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน
- ๑.๒๐. กิจกรรมโครงการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ๑.๒๑. กิจกรรมงานด้านการส่งเสริมการเกษตร

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมปฏิบัติงานด้านสารบรรณ

๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้น มาเก็บไว้ที่ส่วนกลางและสำเนาให้แต่ละส่วนเก็บไว้

๒.๒ กิจกรรมปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดทำแผนชุมชน

- ๑. ชี้แจงและทำความเข้าใจกับประชาชน ผู้นำชุมชน ให้เข้าถึงประสิทธิภาพในการนำโครงการที่ถูกเสนอในแผนชุมชนไปสู่การปฏิบัติตลอดจนการติดตามและประเมินผล
- ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของการจัดทำแผนชุมชน
- ๓. แต่งตั้งคณะทำงานสำรวจความคิดเห็นของประชาชน ความต้องการพัฒนาท้องถิ่นของประชาชน

๒.๓ กิจกรรมบริหารงานบุคคล

- ๑. มีการกำหนดบุคคลผู้รับผิดชอบงานเจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน
- ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๒.๔. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

- ๑. ออกคำสั่งมอบหมายงานภายในกองคลัง
- ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน

๒.๕ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ๑. ออกคำสั่งมอบหมายงานภายในกองคลัง
- ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน

๒.๖ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้

- ๑. จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบยิ่งขึ้น
- ๒. จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์

๒.๗ กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า การควบคุมปรับปรุงโดย จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

๒.๘ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ควบคุมปรับปรุงโดย กำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงาน ปรับปรุงแผนงานมอบหมายงานอย่างชัดเจน

๒.๙ กิจกรรมการคำนวณประมาณการช่าง ควบคุมปรับปรุงโดย กำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงาน ปรับปรุงแผนงานมอบหมายงานอย่างชัดเจน

๒.๑๐ กิจกรรมการจัดการศึกษา ควบคุมปรับปรุงโดย มีการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ให้กับพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการและชัดเจน จัดส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมด้านการจัดการเรียนการสอน และมีการตั้งงบประมาณสนับสนุนด้านการศึกษา

๒.๑๑ งานส่งเสริมกิจกรรมศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ ควบคุมปรับปรุงโดย มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้กับพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการและชัดเจน ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ และเบิกจ่ายจากงบประมาณเท่าที่จ่ายจริงและใช้จ่ายอย่างประหยัด

๒.๑๒ งานธุรการ ควบคุมโดยมีการกำหนดบุคคลผู้รับผิดชอบงานธุรการและสารบรรณอย่างชัดเจน ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๔

๒.๑๓ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ ควบคุมโดยการจัดทำสมุดคู่มือการเบิกจ่ายและบันทึกการส่งฎีกาที่จัดทำ

๒.๑๔ งานบริการสิ่งแวดล้อม ควบคุมโดยอาศัยพระราชบัญญัติรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ.๒๕๓๕ และพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕

๒.๑๕ งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ควบคุมโดยอาศัยพระราชบัญญัติโรคพิษสุนัขบ้า พ.ศ.๒๕๓๕ และพระราชบัญญัติโรคระบาดสัตว์ พ.ศ.๒๕๕๘

๒.๑๖ งานควบคุมโรค การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ควบคุมภายในโดยจัดทำคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย พ่นหมอกควันครอบคลุมทุกพื้นที่ปีละครั้ง และแต่งตั้งชุดเคลื่อนที่เร็วเพื่อดำเนินการพ่นหมอกควันบริเวณบ้านผู้ป่วยหลังรับแจ้ง

๒.๑๗ งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี ควบคุมโดยการประชาสัมพันธ์การดำเนินโครงการ ขอความร่วมมือให้ผู้นำชุมชน เข้าไปสอบถามผู้เข้ารับการฝึกอบรม ว่ามีปัญหาหรืออุปสรรคหรือไม่ พร้อมส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้อยู่เสมอ

๒.๑๘ งานสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ควบคุมโดยประชาสัมพันธ์การลงทะเบียนผู้มีสิทธิ และประสานงานกับ ส.อบต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ให้ความรู้กับผู้มาติดต่อ และส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้อยู่เสมอ

๒.๑๙ งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี กิจกรรมส่งเสริมความรู้พัฒนาคุณภาพชีวิต ควบคุมโดย
ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในตำบลที่สนใจเข้าร่วมโครงการฯ ทราบ และประสานงานกับ ส.อบต. กำนัน
ผู้ใหญ่บ้าน แต่ละหมู่บ้านสร้างความรู้ความเข้าใจในการจัดทำโครงการ

๒.๒๐ ด้านการส่งเสริมการเกษตร ควบคุมปรับปรุง เปิดกรอบแผนอัตรากำลัง กำหนดพนักงานตาม
ภารกิจตำแหน่งธุรการ เพื่อปฏิบัติหน้าที่ในกองเกษตรเพื่อปฏิบัติงานให้เกิดความรวดเร็ว

๒.๒๑ โครงการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ควบคุมปรับปรุงโดย รมวงศ์สร้าง
จิตสำนึกกับกลุ่มเป้าหมายเพื่อเกิดความรัก และหวงแหนป่าสงวนแห่งชาติ ที่สาธารณะในตำบลในชุมชนเพื่อเป็น
การลดการบุกรุกทำลายป่าให้ลดน้อยลง


(นายทวี สุโพธิ์)

นิติกรชำนาญการ รักษาราชการแทน

นักตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์

ที่ ๓๒๑ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|-------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๗. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๘. ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร | กรรมการ |
| ๙. เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์กร
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอมหาชัย ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังต่อไปนี้

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

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทราบโดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗


(นายสมศักดิ์ ตะเคียน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์

ที่ ๓๒๙/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

.....

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ ได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้องค์การบริหารส่วนตำบลจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑” ไว้แล้วนั้น ให้สำนัก/กอง ติดตามความพอเพียงของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจและนโยบายของรัฐ กระทรวงมหาดไทย และตามแผนพัฒนาของ องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด พร้อมจัดส่ง รายงานการติดตามประเมินผล ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบล พระเสาร์

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน คือนายทวิ สุโพธิ์ ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน เป็นเจ้าหน้าที่ดังกล่าว

โดยให้เจ้าหน้าที่ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินการ ควบคุมภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสมศักดิ์ ตะเคียน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์

ที่ ๒๕๑/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์

เพื่อให้การตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บริหารงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของทางราชการ เกิดประโยชน์สูงสุดและเพื่อให้เป็นการปฏิบัติ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงแต่งตั้งให้ นายทวี สุโพธิ์ ตำแหน่ง นิติกร ระดับ ปฏิบัติการ รักษาราชการแทน นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ โดยปฏิบัติงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ มีหน้าที่ ดังนี้

๑. กำหนดนโยบาย เป้าหมาย ภารกิจ ของงานตรวจสอบภายใน เพื่อสนับสนุนการบริหารงานและการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของทุกส่วนราชการ ให้สอดคล้องกับนโยบาย ของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ โดยคำนึงถึง การกำกับดูแลที่ดี ความมีประสิทธิภาพของกิจกรรมการบริหารความเสี่ยง และความเพียงพอ ของระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ (มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๐๐ - ๒๑๐๐)

๒. กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และเสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ เพื่อนำเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง (มาตรฐานด้าน คุณสมบัติ รหัส ๑๐๐๐)

๓. จัดให้มีการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ทั้งภายในและภายนอก และเสนอรายงานผล การประเมิน ปัญหาและอุปสรรค รวมทั้งแผนปรับปรุงการดำเนินงาน เสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ เพื่อนำเสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ทราบด้วย (มาตรฐานด้านคุณสมบัติ รหัส ๑๓๐๐)

๔. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Service) ในงานที่รับผิดชอบ โดยการจัดทำและเสนอ แผนการตรวจสอบประจำปีต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ โดยเสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี(มาตรฐาน ด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๒๐๐)

๕. ให้ปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ (มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๓๐๐)

๖. จัดทำและเสนอรายงาน...

๖. จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อนายกองคการบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ โดยเสนอผ่าน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ ภายในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุก สองเดือน นับจากวันที่ ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่ จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงาน ผลการตรวจสอบทันที (มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๔๐๐)

๗. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษา (Consulting Service) แก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้ การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอนแนะในรายงานผลการตรวจสอบ (มาตรฐานด้านการ ปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐)

๘. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

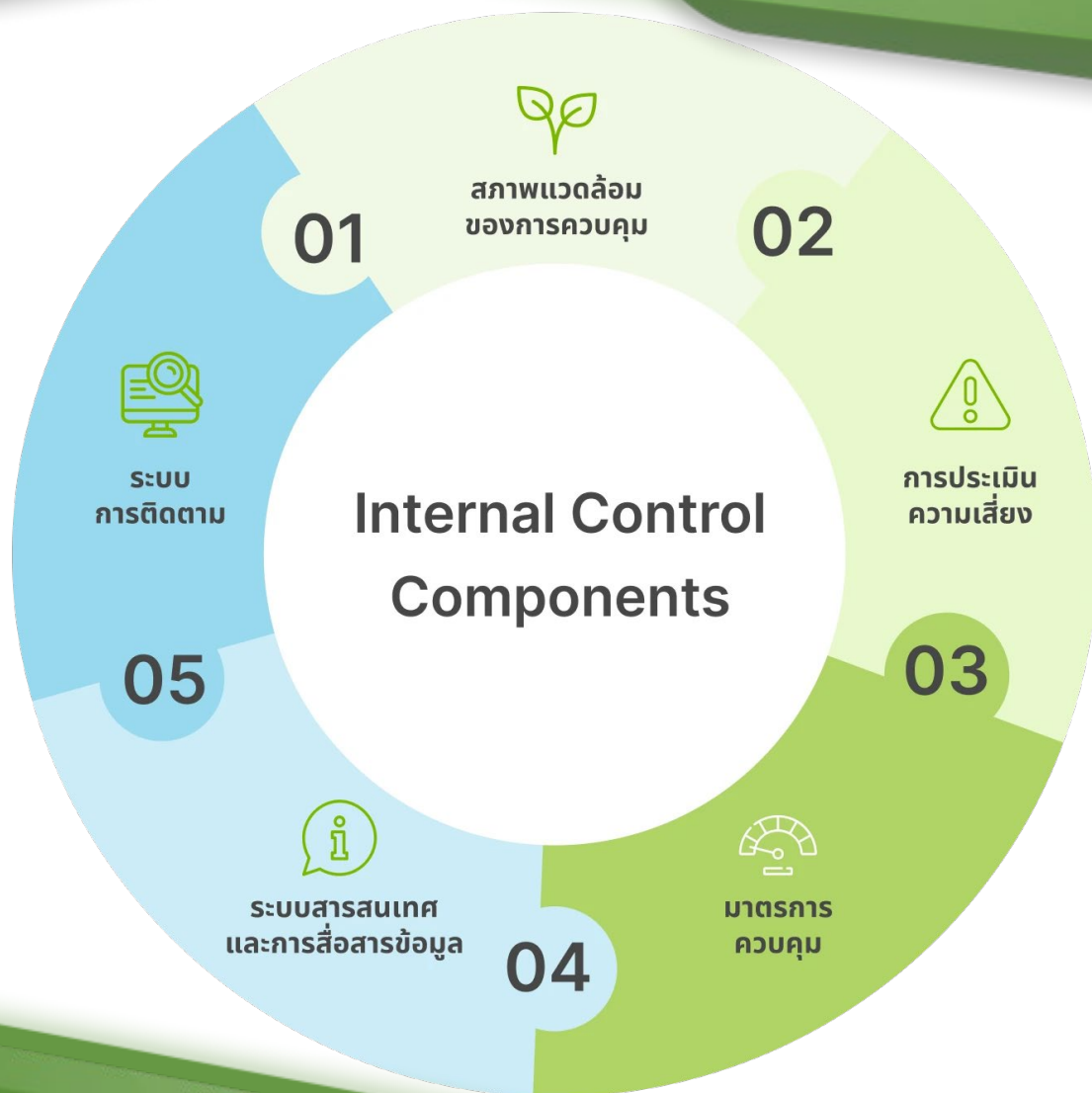
ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายสมศักดิ์ ตะเคียน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์



องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสวียน
อำเภอห้วยซ้อย จังหวัดยโสธร