

การจัดวางระบบควบคุมภายใน
และการรายงานการควบคุมภายใน



ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน ข้อ 6

งวดปีงบประมาณ 2566

(1 ตุลาคม 2565 - 30 กันยายน 2566)

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาว
อำเภอมหานະชัย จังหวัดยโสธร

สารบัญ

ส่วนที่ ๑ ความรู้พื้นฐานเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน	หน้า
-แนวคิด	๑
-วัตถุประสงค์	๑
-องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๒
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๒. การประเมินความเสี่ยง	
๓. กิจกรรมการควบคุม	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
๕. การติดตามและประเมินผล	
- สรุปภารกิจและวัตถุประสงค์การดำเนินการที่สำคัญระดับองค์กร	๕
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมระดับองค์กร	๗
๒. การประเมินความเสี่ยง	๘
๓. กิจกรรมควบคุม	๑๑
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	๑๔
๕. กิจกรรมการติดตามผล	๑๔
 ส่วนที่ ๒ แบบรายงาน	
๑. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน	
๑.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)	๑๕ - ๑๙
๑.๒ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)	๒๐ - ๔๖
๑.๓ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)	๔๗ - ๖๗
๑.๔ รายงานการสททานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๖)	๖๘
 ภาคผนวก	
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ ที่ ๒๕๑/๒๕๖๖ ลว. ๒๒ ส.ค. พ.ศ.๒๕๖๖	
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ ที่ ๒๗๗/๒๕๖๖ ลว. ๕ ก.ย. พ.ศ.๒๕๖๖	

แนวคิด

๑. การควบคุมภายในเป็นกลไกที่จะทำให้หน่วยงานของรัฐบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านใดด้านหนึ่ง หรือหลายด้าน ได้แก่ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ

๒. การควบคุมภายในเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานของรัฐ การควบคุมภายในเป็นสิ่งที่ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง มิใช่เป็นผลสุดท้ายของการกระทำ

๓. การควบคุมภายในเกิดขึ้นได้โดยบุคลากรของหน่วยงานของรัฐ โดยผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายใน เป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการทำให้มีการควบคุมภายในเกิดขึ้น ซึ่งไม่ใช่เพียงการกำหนดนโยบาย ระบบงาน คู่มือการปฏิบัติงานและแบบฟอร์มดำเนินงานเท่านั้น หากแต่ต้องมีการปฏิบัติ

๔. การควบคุมภายในสามารถให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดของหน่วยงานของรัฐ อย่างไรก็ตาม การควบคุมภายในที่กำหนดก็อาจไม่สามารถให้ความมั่นใจแก่ผู้กำกับดูแล และฝ่ายบริหาร ว่าดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์อย่างสมบูรณ์

๕. การควบคุมภายในควรกำหนดให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและภารกิจของหน่วยงานของรัฐ

ขอบเขตการใช้

มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ จัดทำขึ้นสำหรับหน่วยงานของรัฐเพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการจัดทำระบบการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับลักษณะ ขนาด และความซับซ้อนของงานในความรับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐ และมีการติดตามประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายในให้เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง

วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

หน่วยงานของรัฐต้องให้ความสำคัญกับวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน (Operations Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับความประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน รวมถึงการบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาดของหน่วยงานของรัฐ ตลอดจนความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตในหน่วยงานของรัฐ

๒. วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน (Reporting Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการรายงานทางการเงินและไม่ใช้การเงิน ที่ใช้ภายในและภายนอกหน่วยงานของรัฐ รวมถึงการรายงานที่เชื่อถือได้ทันเวลา โปร่งใส หรือข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

๓. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน

หน่วยงานของรัฐได้กำหนด วิสัยทัศน์ พันธกิจ ยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์ ซึ่งมีความแตกต่างกันในแต่ละหน่วยงาน การควบคุมภายในจะเป็นเครื่องมือสนับสนุนให้หน่วยงานของรับสามารถขับเคลื่อนการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด ทั้งนี้ การควบคุมภายในจะประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)
๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)
๕. กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities)

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม

สภาพแวดล้อมการควบคุมเป็นปัจจัยพื้นฐานในการดำเนินงานที่ส่งผลให้มีการนำการควบคุมภายในมาปฏิบัติทั่วทั้งหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหารจะต้องสร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน รวมทั้งการดำเนินงานที่คาดหวังของผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหาร ทั้งนี้ สภาพแวดล้อมการควบคุมดังกล่าวเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะส่งผลกระทบต่อองค์ประกอบของการควบคุมภายในอื่นๆ

สภาพแวดล้อมการควบคุมประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้

- ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม
- ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน
- ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรับภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล
- ๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

๒. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ รวมถึงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ฝ่ายบริหารควรคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภารกิจภายในทั้งหมดที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

การประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้

- ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์

๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น

๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

๓. กิจกรรมการควบคุม

กิจกรรมการควบคุมเป็นการปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติตามคำสั่งการของฝ่ายบริหารจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ กิจกรรมการควบคุมควรได้รับการนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ ในกระบวนการปฏิบัติงานขั้นตอนการดำเนินงานต่างๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงาน

กิจกรรมการควบคุมประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้

๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับหน่วยงานของรัฐที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารเกิดขึ้นได้ทั้งจากภายในและภายนอก และเป็นช่องทางเพื่อให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการดำเนินงานของหน่วยงานรัฐ การสื่อสารจะช่วยให้บุคลากรในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

สารสนเทศและการสื่อสารประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้

๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๕. กิจกรรมการติดตามผล

กิจกรรมการติดตามผลเป็นการประเมินผลระหว่างการทำงาน การประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือเป็นการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ กรณีที่ผลการประเมินการควบคุมภายในจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐ ให้รายงานต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล อย่างทันเวลา

กิจกรรมการติดตามผลประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้

๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือ การประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน อย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ แบ่งโครงสร้างการบริหารงาน ดังนี้ **ฝ่ายบริหาร** จำนวน ๔ คน ได้แก่ นายกองค์การบริหารส่วนตำบล ๑ คน รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ๒ คน และเลขานุการนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ๑ คน **ฝ่ายนิติบัญญัติ** ได้แก่ สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล ๑๐ คน **ฝ่ายประจำ** ได้แก่ ข้าราชการส่วนท้องถิ่นพนักงานส่วนตำบล รวมทั้งสิ้น ๑๔ คน โดย นายพิทักษ์ โสระมรรค ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เป็นผู้บังคับบัญชาสูงสุดของฝ่ายประจำ และมีผู้รับผิดชอบ ๗ กอง ดังนี้

๑. สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล มีบุคลากรจำนวน ๑๑ คน นางอุดมพร จันเต ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล โดยกำกับดูแลพนักงานส่วนตำบล จำนวน ๔ คน และพนักงานจ้าง จำนวน ๖ คน

๒. กองคลัง มีบุคลากรจำนวน ๙ คน นางนุสรา คำแพง ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง โดยกำกับดูแลพนักงานส่วนตำบล จำนวน ๓ คน และพนักงานจ้าง จำนวน ๓ คน จ้างเหมา จำนวน ๒ คน

๓. กองช่าง มีบุคลากรจำนวน ๓ คน นายอมร ลีลา ตำแหน่ง นายช่างไฟฟ้า รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง กำกับดูแลพนักงานจ้าง จำนวน ๑ คน จ้างเหมา จำนวน ๑ คน

๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีบุคลากรจำนวน ๒ คน นางสาวภัทรวดี พรหมศิริ ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุข รักษาการแทนผู้อำนวยการกองสาธารณสุข กำกับดูแลพนักงานจ้างเหมา จำนวน ๑ คน

๕. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีบุคลากรจำนวน ๑๐ คน นายมรกต ศาสตริน ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยกำกับดูแลพนักงานส่วนตำบล จำนวน ๔ คน และพนักงานจ้าง จำนวน ๔ คน จ้างเหมา ๒ คน

๖. กองส่งเสริมการเกษตร มีบุคลากรจำนวน ๒ คน นางสาวอารีญา ใจตรง ตำแหน่ง นักวิชาการเกษตร รักษาการแทนผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร กำกับดูแลพนักงานจ้างเหมา จำนวน ๑ คน

๗. กองสวัสดิการสังคม มีบุคลากร จำนวน ๒ คน นายมรกต ศาสตริน ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม กำกับดูแลพนักงานจ้าง จำนวน ๑ คน

วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

เพื่อให้หัวหน้างาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ แต่ละส่วนงานใช้ประกอบในการวิเคราะห์หาจุดอ่อน จุดแข็งของส่วนงานย่อยแต่ละส่วน และหาวิธีการแก้ปัญหาในอนาคต และเพื่อการจัดทำรายงานเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ให้เป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยที่สมควรให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ดังต่อไปนี้

๑. การดำเนินงาน คือ การบริหารจัดการ การใช้ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหายการรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตของหน่วยรับตรวจ

๒. ด้านการรายงาน คือ รายงานทางการเงินที่จัดทำขึ้นเพื่อใช้ภายในและภายนอกหน่วยรับตรวจ เป็นไปอย่างถูกต้อง เชื่อถือได้ และทันเวลา

๓. ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ คือ ได้แก่การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจรวมทั้งการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัติงานที่องค์กรได้กำหนดขึ้น

การใช้รูปแบบรายงาน

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน(ระดับหน่วยงานของรัฐ) ปค.๑
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)
๔. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๖)

สรุปภารกิจและวัตถุประสงค์การดำเนินการที่สำคัญ ระดับองค์กร

๑. สรุปภารกิจ องค์การบริหารส่วนตำบล มีภารกิจตามโครงสร้าง และตามที่นายองค์การบริหารส่วนตำบลไกรโนได้มอบภารกิจ ตามคำสั่งแบ่งงานของแต่ละสำนัก/ส่วนงานย่อย โดยสรุป ดังนี้

๑.๑ ด้านโครงสร้างพื้นฐาน สาธารณูปโภคและสาธารณูปการ ได้แก่ ก่อสร้าง ปรับปรุง บำรุงซ่อมแซม รังระบายน้ำ ท่อระบายน้ำ และสะพาน ก่อสร้าง ปรับปรุงแหล่งน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภคและการทำการเกษตร ตลอดจนปรับปรุง ขยายเขตไฟฟ้า น้ำประปาให้เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน

๑.๒ ด้านการพัฒนาเศรษฐกิจ ได้แก่ ส่งเสริม สนับสนุนการพัฒนาอาชีพ กลุ่มอาชีพในชุมชนส่งเสริมการเพิ่มรายได้และการมีงานทำ

๑.๓ ด้านการศึกษา ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม ประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นและนันทนาการ ได้แก่ ส่งเสริม สนับสนุนการจัดการด้านการศึกษาทุกประเภท สนับสนุนด้านการศาสนา ส่งเสริม และอนุรักษ์ฟื้นฟูศิลปวัฒนธรรม ประเพณีท้องถิ่นและภูมิปัญญาท้องถิ่น การจัดการศึกษา บำรุงรักษาศิลปะ

๑.๔ ด้านการจัดระเบียบชุมชน สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย มีภารกิจดังนี้ การส่งเสริมประชาธิปไตย ความเสมอภาค และสิทธิเสรีภาพของประชาชน การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การจัดให้ระบบรักษาความสงบเรียบร้อยในจังหวัด การรักษาความสงบเรียบร้อยและศีลธรรมอันดีของประชาชนในเขตสภาตำบล

๑.๕ ด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิตและคุณค่าทางสังคม ได้แก่ ส่งเสริมสนับสนุนการจัดการด้านสาธารณสุขอย่างต่อเนื่อง สนับสนุนการป้องกัน รักษา และส่งเสริมสุขภาพอนามัยของประชาชน สนับสนุนการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ โรคระบาด การป้องกันปัญหายาเสพติด ส่งเสริม สนับสนุนกีฬา และการท่องเที่ยว ส่งเสริมชุมชนให้มีความมั่นคง ปลอดภัยในชีวิต ทรัพย์สิน และส่งเสริมโครงการของ อสม.

๑.๖ ด้านการบริหารจัดการและอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ได้แก่ การคุ้มครอง ดูแล และบำรุงรักษาป่าไม้ ที่ดิน ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม การจัดตั้งและการดูแลระบบบำบัดน้ำเสียรวม การกำจัดขยะมูลฝอย และสิ่งปฏิกูลรวม การจัดการสิ่งแวดล้อมและมลพิษต่างๆ พัฒนาปรับปรุงระบบการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน ส่งเสริม สนับสนุนการอนุรักษ์ฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๑.๗ ด้านการบริหารจัดการและการสนับสนุนการปฏิบัติการกิจของส่วนราชการ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีการปฏิบัติงานนี้ สนับสนุนสภาตำบลและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นในการพัฒนาท้องถิ่น สนับสนุน หรือช่วยเหลือส่วนราชการหรือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นในการพัฒนาท้องถิ่น ประสานและให้ความร่วมมือในการปฏิบัติหน้าที่ของสภาตำบล และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น การแบ่งสรรเงินซึ่งตามกฎหมายจะต้องแบ่งให้แก่สภาตำบลและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น การแบ่งสรรเงินซึ่งตามกฎหมายจะต้องแบ่งให้แก่สภาตำบล และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น การให้บริการแก่เอกชน ส่วนราชการ หน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจ หรือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. วัตถุประสงค์ เพื่อให้บรรลุภารกิจในการปฏิบัติงานดังกล่าวข้างต้น ดังนี้

๒.๑ เพื่อให้การบริหารงานทั่วไป การจัดทำแผนพัฒนา การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ส่งเสริมสนับสนุนกระบวนการเรียนรู้และการมีส่วนร่วมของชุมชน กิจการสภา การบริหารงานบุคคล การดำเนินงานทางกฎหมาย นิติกรรมสัญญา การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ การช่วยเหลือประชาชน การสงเคราะห์ผู้ยากไร้ ผู้สูงอายุ คนพิการ และการส่งเสริมกลุ่มอาชีพ การเพิ่มพูนรายได้บำบัดทุกข์ บำรุงสุขให้ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี

๒.๒ เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้ การจัดหาพัสดุ การควบคุม ดูแลบำรุงรักษา ทรัพย์สินของทางราชการ รวมทั้งการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินทุกประเภทเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ตลอดจนการเพิ่มพูนอัตราการจัดเก็บรายได้ของท้องถิ่น การบริหารงบประมาณการคลัง การรายงานข้อมูลทางการเงินที่มีประสิทธิภาพต่อผู้บริหาร และการจัดทำรายงานสถานะทางการคลังต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทันทเวลาที่ระเบียบ กำหนด

๒.๓ เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการสำรวจ การก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐานการประสานงาน สาธารณูปโภคและสาธารณูปการ ได้แก่ รางระบายน้ำ ท่อระบายน้ำ และสะพาน แหล่งน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค แหล่งน้ำทำการเกษตร ตลอดจนการขยายเขตไฟฟ้า น้ำประปาให้เพียงพอต่อความต้องการของประชาชนบำรุงสุขให้ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น

๒.๔ เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการส่งเสริมสนับสนุนการจัดการด้านสาธารณสุขมีความต่อเนื่อง การป้องกันและส่งเสริมสุขภาพอนามัยของประชาชน การป้องกัน การควบคุมโรคติดต่อ โรคระบาด การป้องกันปัญหาเสพติด ตลอดจนส่งเสริมโครงการของ อสม. พัฒนาระบบการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน การอนุรักษ์ฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๒.๕ เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการศึกษา ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม ประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นและ นันทนาการ ได้แก่ ส่งเสริม สนับสนุนการจัดการด้านการศึกษาทุกประเภท สนับสนุนด้านการศาสนา ส่งเสริม และอนุรักษ์ฟื้นฟูศิลปวัฒนธรรม ประเพณีท้องถิ่นและภูมิปัญญาท้องถิ่น และการส่งเสริมสนับสนุนกีฬาการท่องเที่ยว

๒.๖ เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการสอบทานการปฏิบัติงานของสำนัก/กองงานย่อยต่างๆ ภายในหน่วยงาน มีความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่กำหนด ตลอดจนการประสานงานกับหน่วยตรวจสอบภายนอก การประเมินตนเองก่อนรับการตรวจสอบจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และส่งเสริมการดำเนินงานด้วยหลักการจัดการความรู้ภายในองค์กร เพื่อปฏิบัติตามหลักการบริหารบ้านเมืองที่ดี องค์การบริหารส่วนตำบล ขอรายงานผลดำเนินการ ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ระดับองค์กร

๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน

(๑) คำสั่งแบ่งงานภายในของทุกสำนัก/ส่วนงานย่อย มีการจัดทำและปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน โดยมีการส่งสำเนาคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร สื่อสารให้พนักงานและเจ้าหน้าที่ทุกคนที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ เพื่อถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

(๒) มีแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนเกี่ยวกับการคัดเลือก การบรรจุ แต่งตั้งบุคลากรในแต่ละตำแหน่งและการนำคนลงสู่ตำแหน่ง ตลอดจนมีการกำหนดระดับความรู้ ความสามารถ ประสิทธิภาพของพนักงานเจ้าหน้าที่ตามภารกิจและหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย มีผังโครงสร้างการปฏิบัติงาน และคู่มือการปฏิบัติงาน

(๓) มีการจัดทำประมวลจริยธรรมของฝ่ายบริหาร และข้าราชการประจำ เพื่อควบคุม กำกับ พฤติกรรมให้มีคุณธรรม จริยธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ และมีการแจ้งให้ผู้เกี่ยวข้องทราบเป็นลายลักษณ์อักษร มีการสื่อสารให้ทุกคนได้รับทราบเพื่อถือปฏิบัติอย่างทั่วถึง

(๔) รูปแบบการบริหารจัดการของผู้บริหาร และนโยบายในการบริหารงาน ซึ่งผู้บริหารเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติงาน ประกอบด้วย ระดับความรู้ ความสามารถ มีวิสัยทัศน์ในการพัฒนา มีภาวะผู้นำสูง ซึ่งเอื้อประโยชน์ต่อการดำเนินงานต่างๆ ตามอำนาจหน้าที่ มีการบังคับบัญชาตามลำดับ การสั่งการทางราชการเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และเพื่อประโยชน์สุขกับประชาชนในพื้นที่ โดยมีการประชุมปรึกษา ร่วมกับพนักงานเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอยู่เสมอ ส่งเสริมกระบวนการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ภายในองค์กรเป็นอย่างดี

(๕) งบประมาณ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน มีเพียงพอ สำหรับการปฏิบัติงาน เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตความเร็วสูง เครื่องมือสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร วิทยุสื่อสาร รถยนต์ อาคาร สำนักงาน และเครื่องมือเครื่องใช้ที่จำเป็นต่างๆ มีการสำรวจปริมาณที่เหมาะสม การจัดหา การควบคุม ดูแล บำรุงรักษา มีการกำหนดหน้าที่ ความรับผิดชอบไว้ในคำสั่งแบ่งงานอย่างชัดเจน ซึ่งผู้ปฏิบัติงานร่วมรับผิดชอบ ควบคุม ดูแลให้มีความพร้อมในการปฏิบัติงานเสมอ

๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก

(๑) กฎหมายแม่บทที่เกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ได้แก่ กำหนดภารกิจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึงฉบับที่ ๕ พ.ศ. ๒๕๔๖ นำแนวทางและข้อปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และถือประกาศ ก.อบต. จังหวัดยโสธร เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขการบริหารงานบุคคลของพนักงานส่วนตำบล ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๔๕ ในการสรรหาบุคลากรลงสู่ตำแหน่งตามโครงสร้างการบริหารงานบุคคล ตลอดจนการส่งเสริม สนับสนุนบริการสาธารณะให้แก่ประชาชน ตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ฯลฯ เป็นต้น

(๒) ระเบียบหลักที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ได้แก่ การจัดทำแผนพัฒนาถือปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำและประสานแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๖ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีและเพิ่มเติมถือปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง พ.ศ. ๒๕๔๓ การจัดหาพัสดุและทรัพย์สิน การควบคุมดูแล การบริหารพัสดุต่าง ๆ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๘ แก้ไขเพิ่มเติมถึง พ.ศ. ๒๕๕๓ การบริหารงบประมาณ การรับเงินรายได้ การเบิกจ่ายเงิน การลงบัญชีทุกรายการ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง พ.ศ. ๒๕๔๘ ฯลฯ เป็นต้น

(๓) ระเบียบและหนังสือสั่งการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ การรับหนังสือ ร่างโต้ตอบ ประสานหนังสือราชการกับหน่วยงานอื่น ๆ ถือปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ การดำเนินการเกี่ยวกับสิทธิ สวัสดิการข้าราชการ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่ารักษาพยาบาล ค่าการศึกษาบุตร ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม ค่าตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ การติดตามประเมินผลการปฏิบัติราชการตามเกณฑ์และตัวชี้วัดต่าง ๆ ฯลฯ เป็นต้น

(๔) สภาพปัญหาทาง เศรษฐกิจ สังคม และการเมือง ด้วยกระแสการเปลี่ยนแปลงระดับโลก และระดับประเทศ นำมาซึ่งปัญหามากมาย ไม่ว่าจะเป็น ความยากจน ขาดแคลนปัจจัยสี่ สวัสดิภาพการทำงานรายได้ไม่เพียงพอต่อการยังชีพ ความไม่สมดุลในการกระจายรายได้ การศึกษาอยู่ในระดับต่ำ การบริการสาธารณสุขไม่ทั่วถึง ปัญหาด้านศีลธรรมและจิตใจ ปัญหาอาชญากรรม ยาเสพติด โรคเอดส์ ปัญหาครอบครัวเด็กและเยาวชน พฤติกรรมเลียนแบบของวัยรุ่น ปัญหาสิ่งแวดล้อม และทางด้านการเมือง เช่น การตื่นตัวทางการเมืองต่ำ ประชาชนขาดการมีส่วนร่วม การตัดสินใจเรื่องที่เกี่ยวข้องเกิดจากกลไกทางราชการ กระบวนการร่วมคิด ร่วมวางแผน และร่วมดำเนินงานในระดับชุมชนยังอยู่ในระดับต่ำ

๒. การประเมินความเสี่ยง

เมื่อได้วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง ภารกิจงาน ความรับผิดชอบจาก สภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังกล่าวข้างต้น โดยประเมินความเสี่ยง พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ต้องกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้

๒.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

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

(๒). **กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล** ความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่ยังเกิดขึ้นคือการขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคล ซึ่งทำให้เกิดความล่าช้าและเกิดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานน้อยลง เนื่องจากงานบุคคลต้องใช้ความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่ง ซึ่งก่อให้เกิดปัญหาในการปฏิบัติงาน

(๓). **กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** ความเสี่ยงที่เกิดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากอัตรากำลังมีน้อย ทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด บุคลากรขาดความรู้ ขาดทักษะการปฏิบัติตามมาตรฐานความปลอดภัยในงานป้องกัน เครื่องมือและอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๒ กองคลัง

(๑). **กิจกรรมงานการเงินบัญชี** เป็นความเสี่ยงในเจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เจ้าหน้าที่ผู้ขอเบิกส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายล่าช้าทำให้ต้องรีบเบิกจ่ายซึ่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้

(๒). **กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ** ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติไม่สามารถเข้าใจถึงวิธีการ ขั้นตอน ได้ครบทุกเนื้อหา และเกิดความสับสนในวิธีการปฏิบัติทำให้เกิดความผิดพลาด และเกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมงานที่ต้องมีการจัดซื้อจัดจ้าง

(๓). **งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้** ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นคือ

๓.๑ มีผู้มีหน้าที่ชำระภาษีรายได้ใหม่เกิดขึ้นทุกปีจึงทำให้ข้อมูลผู้ชำระภาษีไม่เป็นปัจจุบันยากต่อการนำเก็บภาษีรายได้เข้า อบต.

๓.๒ ไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน

๓.๓ ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูล

๒.๓ กองช่าง

(๑). **กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า** ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน คืออุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่นๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยังบประมาณอีกทางหนึ่ง

๒.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

(๑). **งานธุรการ** ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จากการรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง และหนังสือหายมีการจัดส่งหนังสือไม่ตรงหมวดงาน

(๒). **จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ (กองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.พระเสาร์)** ความเข้าใจเกี่ยวกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เอกสารการประกอบจัดทำฎีกาเบิกจ่าย เช่น ใบส่งของ รูปภาพ ร้านค้า และผู้ตรวจรับในฎีกาเบิกจ่าย ไม่มีความชำนาญการในการเบิกตามงานนั้นๆ

(๓) งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ

๓.๑ เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายไม่ทั่วถึง

๓.๒ การประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า

๓.๓ ระบบปิดปรับปรุงบ่อย ทำให้ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า

๓.๔ การส่งเอกสารต่างๆ ล่าช้า

(๔) **งานบริการสิ่งแวดล้อม** งานรักษาความสะอาด ความเสี่ยงคือไม่สามารถรวบรวมขยะมูลฝอยได้ตามเวลาที่กำหนด เนื่องจากปริมาณพนักงานเก็บขยะออกเก็บขยะช้า และประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้มีปริมาณขยะที่เพิ่มมากขึ้น

(๕) **งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า** ความเสี่ยงเกิดจากการสำรวจการขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมาก จึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้

(๖) **งานควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก** ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุข ไม่ตระหนักในการสร้างเสริมสุขภาพตนเอง หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันโรคภัยร่วมกันอย่างชัดเจน

๒.๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(๑) **กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา** ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรผู้ดูแลเด็กบางคนเป็นพนักงานจ้างตามภารกิจ และพนักงานจ้างทั่วไป ขาดประสบการณ์ด้านการสอนเด็กและยังไม่ได้ผ่านการจบหลักสูตรการอบรมปฐมวัย จึงอาจส่งผลกระทบต่อความรู้ความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็กทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์สังคมและจิตใจ จึงมีผลต่อการพัฒนาการของเด็ก สถานที่ภายในศูนย์บางส่วนไม่ได้มาตรฐานส่งผลให้การจัดการศึกษาเด็กปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน

(๒) **กิจกรรมส่งเสริมทางด้านการกีฬาและนันทนาการ** ความเสี่ยงที่เกิด ขาดแคลนบุคลากร ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานด้านการส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ ประชาชนส่วนน้อยเห็นถึงความสำคัญของการเล่นกีฬาและการออกกำลังกาย

๒.๖ กองการส่งเสริมการเกษตร

(๑). **กิจกรรมงานด้านการส่งเสริมการเกษตร** ความเสี่ยง คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ด้านการขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานและทำหน้าที่งานด้านการส่งเสริมการเกษตร พร้อมทั้งการรณรงค์ให้เกษตรกรเห็นความสำคัญในการทำกิจกรรมเกษตรพอเพียง หรือเกษตรผสมผสาน เพื่อเป็นการดำเนินการตามพระราชดำริของในหลวง พร้อมทั้งเป็นการปรับเปลี่ยนการทำเกษตรแบบดั้งเดิม มาเป็นเกษตรผสมผสาน พึ่งพาตนเอง เพื่อลดรายจ่าย ลดต้นทุนในการทำเกษตร

(๒). **กิจกรรมโครงการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม** ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ด้านการขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานและทำหน้าที่งานด้านการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และสภาพแวดล้อมภายนอกประชาชนในพื้นที่ไม่ให้ความสำคัญในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๒.๗ กองสวัสดิการสังคม

งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

กิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมสนับสนุนการเพาะเห็ดฟาง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากผู้เข้าร่วมโครงการฯ ไม่ตรงต่อเวลาทำให้เกิดความล่าช้าในการอบรม ไม่ตรงตามกำหนดการ บางท่านไม่สนใจรับฟังความรู้จากวิทยากร และไม่นำความรู้ที่ได้รับไปลงมือทำ

งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน

กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ความเสี่ยงเกิดจากผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ มาลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ไม่ตรงตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้เกิดสิทธิล่าช้า เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ไม่แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ นับตั้งแต่วันที่ย้ายแต่ไม่เกินเดือนพฤศจิกายนของปีนั้นๆ ทำให้ไม่ได้รับเบี้ยอย่างต่อเนื่อง

งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

กิจกรรมส่งเสริมอาชีพการแปรรูปอาหารจากเนื้อสัตว์ (หมูแดดเดียว) ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากผู้เข้าร่วมโครงการฯ ไม่ตรงต่อเวลาทำให้เกิดความล่าช้าในการอบรม ไม่ตรงตามกำหนดการ บางท่านไม่สนใจรับฟังความรู้จากวิทยากร และไม่นำความรู้ที่ได้รับไปลงมือทำ

๓. กิจกรรมควบคุม

๓.๑. สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

๑. การจัดทำแผนต้องชี้แจงและทำความเข้าใจกับประชาชน ผู้นำชุมชนให้เข้าถึงประสิทธิภาพในการนำโครงการที่ถูกเสนอในแผนชุมชนไปสู่การปฏิบัติตลอดจนการติดตามและประเมินผล องค์กรประชาชนสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของการจัดทำแผนชุมชน
๒. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล ควรมีการกำหนดบุคคลผู้รับผิดชอบงานการเจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน และกำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
๓. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ควรส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาตนเองและนำความรู้ที่ได้รับจากการฝึกอบรมมาใช้ในการปฏิบัติงานจริง และจัดซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๓.๒ กองคลัง

(๑) **งานการเงินและบัญชี** กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมมีการกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้

๑.๑ มีการกำกับ กำกับ ดูแลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสาร และยอดเงินงบประมาณที่จะต้องเบิกจ่ายให้ถูกต้องก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน

๑.๒ มีการตรวจสอบเอกสาร โดยผู้อำนวยการกองคลังทั้งก่อนขออนุมัติเบิกจ่าย และหลังจากจ่ายเงินให้แก่ผู้รับเงินแล้วโดยลงลายมือชื่อกำกับ เมื่อตรวจสอบเอกสารแล้วว่าเบิกจ่ายถูกต้องก่อนจัดเก็บเข้าแฟ้ม

(๒) **กิจกรรมดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง** มีการกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

๒.๑ มีเจ้าหน้าที่พัสดุเป็นผู้รับผิดชอบงานพัสดุ

๒.๒ มีการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างละเอียดรอบคอบมากขึ้น

๒.๓ มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร โดยภายใต้การตรวจสอบจากผู้อำนวยการกองคลังอย่างสม่ำเสมอ

(๓) **งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้** กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

๓.๑ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๒

๓.๒ มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร

๓.๓ กองช่าง

(๑) **กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า** จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๓.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

(๑). **งานธุรการ** การปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๔๖ และปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยและหน่วยงานที่กำกับดูแล จัดทำหมวดหมู่เอกสารให้ชัดเจนและการจัดทะเบียนคุมเพื่อการสืบค้น

(๒). **จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ (กองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.พระเสาร์)** เอกสารประกอบการจัดทำฎีกา ต้องเรียบร้อยครบถ้วนขึ้น โดยอาศัยระเบียบพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ การจัดทำตามระบบโปรแกรม E-Lass-EGP เพื่อความถูกต้อง และชัดเจนขึ้น

(๓) **งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ**

๑.เพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสาร

๒.เพิ่มการติดตามในหลายช่องทาง

(๔) **งานบริการสิ่งแวดล้อม** จัดหารถเก็บขยะมูลฝอย และออกถนนรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะตามหลัก ๓ RS และให้ความรู้ความเข้าใจประชาชนในการคัดแยกขยะ

(๕) งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า

- ๑.สำรวจการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวให้ครอบคลุมพื้นที่มากยิ่งขึ้น
- ๒.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการแพร่ระบาดของโรคและทำความเข้าใจถึงการป้องกันและควบคุมโรค

(๖) งานควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก

- ๑.ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน กรณีไม่อยู่ให้มอบหมายงานให้ผู้ปฏิบัติงานแทน
๒. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เช่น ป้ายไวนิล แผ่นพับ เสียงตามสาย
๓. พ่นหมอกควันครอบคลุมทุกพื้นที่ปีละครั้ง
๔. แต่งตั้งทีมงานชุดเคลื่อนที่เร็วเพื่อดำเนินการพ่นหมอกควันบริเวณบ้านผู้ป่วยหลังรับแจ้งจากสถานพยาบาลภายใน ๒๔ ชั่วโมง

๓.๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- (๑). กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา ควบคุมดังนี้
 - ๑.๑ แบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน
 - ๑.๒ ส่งเจ้าหน้าที่ให้เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน
 - ๑.๓ ปรับปรุงสิ่งปลูกสร้างและปรับปรุงภูมิทัศน์ให้มีความเหมาะสมต่อการเรียนการสอน
- (๒). กิจกรรมการควบคุม ควบคุมกิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมได้ปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับของการจัดงานทุกประการและได้มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ให้รับผิดชอบร่วมกันในการปฏิบัติงานเพื่อเป็นการช่วยการปฏิบัติงานในกิจกรรมต่างๆ ไม่ให้เกิดความล่าช้าต่อไป

๓.๖ กองส่งเสริมการเกษตร

- (๑). กิจกรรมงานด้านการส่งเสริมการเกษตร ควบคุมความเสี่ยง มอบหมายให้นักวิชาการเกษตรปฏิบัติการ รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการเกษตร เพื่อให้การปฏิบัติงานสำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้
- (๒). กิจกรรมโครงการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ควบคุมความเสี่ยง มีคำสั่งมอบหมายให้นักวิชาการเกษตร ปฏิบัติการรับผิดชอบงานในหน้าที่ด้านการส่งเสริมการเกษตรเพื่อให้การปฏิบัติงานสำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้

๓.๗ กองสวัสดิการสังคม

- (๑). งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

กิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมสนับสนุนการเพาะเห็ดฟาง ควบคุมความเสี่ยง ประเมินผลหลังจากการเข้ารับการฝึกอบรมฯ ทำหนังสือขอความร่วมมือให้ผู้นำชุมชน เข้าไปสอบถามผู้เข้ารับการฝึกอบรม ว่ามีปัญหาหรืออุปสรรคหรือไม่
- (๒). งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน

กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ควบคุมความเสี่ยงจัดกิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ และทำหนังสือขอความร่วมมือ ส.อบต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายการรับลงทะเบียนในแต่ละรอบปีงบประมาณ

(๓). งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

กิจกรรมส่งเสริมอาชีพการแปรรูปอาหารจากเนื้อสัตว์ (หมูแดดเดียว) ควบคุมความเสี่ยง ทำหนังสือขอความร่วมมือให้ผู้นำชุมชน ส.อบต. ประชาสัมพันธ์ให้เกษตรกรที่สนใจเข้าร่วมโครงการ ตรวจสอบกลุ่มเป้าหมายเพื่อความถูกต้อง

๔. สารสนเทศ และการสื่อสาร

๔.๑ สำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบอินเทอร์เน็ต วิทยุ โทรศัพท์ โทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในการ ติดตามข้อมูลข่าวสาร เฝ้าระวัง ระวังภัยล่วงหน้าก่อนเกิดเหตุ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนทางแผ่น พับ วิทยุท้องถิ่น หอกระจายข่าว เพื่อให้ประชาชนรับรู้ข้อมูล และข่าวต่าง ๆ ทันการณ์

๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก สำนักปลัด อบต. ประสานงานต่างโดยหนังสือภายในเช่น บันทึกระหว่างส่วนงานภายในองค์กร และหนังสือภายนอก รวมทั้งการประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสารวิทยุ สื่อสาร กับอำเภอ จังหวัด และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง การประชาสัมพันธ์ การประสานกับผู้ใหญ่บ้านกำนัน กรรมการหมู่บ้าน ฯลฯ เป็นต้น

๕. กิจกรรมการติดตามผล

๕.๑ รายงานผลการปฏิบัติงาน

ปรับปรุงแบบรายงานตามระเบียบ และดำเนินการตามระบบที่ออกแบบไว้อย่างต่อเนื่อง โดยให้ คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลไกรโน กำกับ ดูแล เร่งรัด ให้แล้ว เสร็จ เพื่อรายงานผลต่อผู้บริหาร ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ทั้งนี้ การจัดทำรายงานการจัดวางระบบ ควบคุมภายใน ให้เป็นผู้รวบรวมและรายงานนายกองค์การบริหารส่วนตำบลไกรโน ลงนาม ต่อไป

๕.๒ ผู้รับผิดชอบกิจกรรมการติดตามผล

(๑) คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ ตามคำสั่งที่ ๒๗๗/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๒) ผู้บังคับบัญชาทุกระดับ และระดับสูงขึ้นไป

(๓) ผู้ปฏิบัติงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบงานตามคำสั่งแบ่งงานภายในของสำนัก/ส่วนงานย่อย

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอมหาชนะชัย

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอมหาชนะชัย

ลายมือชื่อ.....

(นายสมศักดิ์ ตะเคียน)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักปลัด

๑. การจัดทำแผนชุมชน ความเสี่ยงที่เกิด ประชาชนไม่เห็นความสำคัญในการจัดทำแผน และประชาชนไม่ให้ความสนใจในการเข้ามามีส่วนร่วมในการเสนอปัญหา ความต้องการของประชาชนมีมากและแตกต่างกัน ลำดับความสำคัญของโครงการบรรจุในแผนมักเกิดจากกลุ่มคนเพียงกลุ่มหนึ่ง เมื่อจัดทำแผนเสร็จเรียบร้อยแล้ว มักมีประชาชนร้องขอให้ดำเนินการต่างๆ ซึ่งพบว่าไม่มีบรรจุไว้ในแผน

๒. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล ความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่ยังเกิดขึ้นคือการขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคล ซึ่งทำให้เกิดความล่าช้าและเกิดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานน้อยลง เนื่องจากงานบุคคลต้องใช้ความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่ง ซึ่งก่อให้เกิดปัญหาในการปฏิบัติงาน
๓. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงที่เกิดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากอัตรากำลังมีน้อย ทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด บุคลากรขาดความรู้ขาดทักษะการปฏิบัติตามมาตรฐานความปลอดภัยในงานป้องกัน เครื่องมือและอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

กองคลัง

๑. เจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เจ้าหน้าที่เจ้าของงบประมาณผู้ขอเบิกส่งเอกสารล่าช้าทำให้การดำเนินการเบิกจ่ายล่าช้าไปด้วย
๒. กิจกรรมจัดซื้อจัดจ้างความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง ขาดการวางแผนและปฏิบัติตามแผนจัดหาพัสดุที่กำหนดขึ้นทำให้เกิดการกระจุกตัวของงาน หากมีการรีบเร่งเบิกจ่ายอาจทำให้เกิดความผิดพลาด ไม่เป็นไปตามระเบียบ
๓. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบันทำให้สูญเสียรายได้ในการจัดเก็บภาษีไป เจ้าหน้าที่ไม่จัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน

กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่เพียงพอสำหรับการปฏิบัติงานซ่อมแซมภายในตำบลซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อประชาชนในพื้นที่
๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง บุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ
๓. กิจกรรมการคำนวณประมาณการ ความเสี่ยงที่มีอยู่ มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุมเนื่องจากดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน ขาดการวางแผนการดำเนินงาน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมการจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในงานด้านการบริหารและการส่งเสริมการศึกษา งบประมาณไม่เพียงพอต่อการพัฒนาและปรับปรุงศูนย์ฯ ขาดการมีส่วนร่วมและการสนับสนุนจากชุมชนเท่าที่ควร
๒. กิจกรรมส่งเสริมทางด้านการกีฬาและนันทนาการ ความเสี่ยงที่มีอยู่ บุคลากรในองค์กรส่วนมากไม่มีความรู้เกี่ยวกับการตัดสินใจกีฬา ทำให้การดำเนินการจำเป็นต้องจัดหาคณะกรรมการตัดสินใจมาจากภายนอก นอกจากนี้ในบางหมู่บ้านยังไม่มีสนามกีฬาสำหรับประชาชน เยาวชนได้ฝึกซ้อมกีฬาก่อนมีการแข่งขัน

กองสวัสดิการสังคม

๑. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี กิจกรรมการฝึกอบรมส่งเสริมสนับสนุนการเพาะเห็ดฟาง ความเสี่ยงคือผู้เข้าร่วมโครงการไม่ตรงต่อเวลาทำให้เกิดความล่าช้าในการอบรม ไม่ตรงตามกำหนดการ และผู้เข้ารับการอบรมไม่สนใจรับฟังความรู้จากวิทยากร และไม่นำความรู้ที่ได้ไปลงมือทำ
๒. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ความเสี่ยงจำนวนผู้มาลงทะเบียนไม่ตรงตามระยะเวลาที่กำหนด เกิดสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพล่าช้า
๓. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี กิจกรรมส่งเสริมอาชีพการแปรรูปอาหารจากเนื้อสัตว์ (เนื้อแดดเดียว) ความเสี่ยงจากผู้เข้าร่วมโครงการ ไม่ตรงต่อเวลาทำให้เกิดความล่าช้า ทำให้กำหนดการที่วางไว้เกิดข้อผิดพลาด

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. โครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไขเลือดออก ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ เนื่องจากไขเลือดออกเป็นโรคที่เกิดขึ้นในฤดูฝน มีผู้กลายเป็นพาหะนำโรคจึงมีความจำเป็นต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่องเพื่อป้องกันการระบาดของโรค ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการจำกัดผู้ลงลายทำให้โรคเงินการระบาด
๒. โครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ สุนัขและแมวไม่ได้รับวัคซีนจากขาดการตระหนักในการนำสัตว์เลี้ยงไปรับการฉีดวัคซีนทุกปี ปริมาณสุนัขและแมวจรจัดตามหมู่บ้านไม่ได้รับการควบคุมไม่มีคนรับผิดชอบ

กองส่งเสริมการเกษตร

๑. ด้านการส่งเสริมการเกษตร ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน
๒. งานอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ยังมีการบุกรุกทำลายป่าอยู่

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. การจัดทำแผนต้องชี้แจงและทำความเข้าใจกับประชาชน ผู้นำชุมชนให้เข้าถึงประสิทธิภาพในการนำโครงการที่ถูกเสนอในแผนชุมชนไปสู่การปฏิบัติตลอดจนการติดตามและประเมินผล องค์กรประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของการจัดทำแผนชุมชน
๒. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล ควรมีการกำหนดบุคคลผู้รับผิดชอบงานการเจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน และกำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
๓. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ควรส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาตนเองและนำความรู้ที่ได้รับจากการฝึกอบรมมาใช้ในการปฏิบัติงานจริง และจัดซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

กองคลัง

๑. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ควบคุมโดยออกคำสั่งมอบหมายงานภายในกองคลัง มีการวางแผนการ จัดการงานให้เป็นไปตามแผนพัสดุที่กำหนดขึ้น อีกทั้งส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม
๒. ในการเบิกจ่ายเงินควรมีการจัดลำดับก่อนหลังการขอเบิกเงินตามฎีกาจากกองงานต่างๆ เพื่อให้เกิดความสะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ และควบคุมการปฏิบัติงานโดยผู้อำนวยการกองคลัง
๓. งานจัดเก็บรายได้ ควบคุมโดยมีการวางแผนจัดทำระบบการจัดเก็บภาษีให้เป็นระบบยิ่งขึ้น นอกจากนั้นต้องทำการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ทราบและเห็นถึงความสำคัญในการให้ความร่วมมือในการจัดทำสำรวจแผนที่ภาษีให้เป็นไปตามความเป็นจริง

กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า การควบคุมปรับปรุง คือจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ใช้ในตำบลพระเสาร์เพื่อเป็นการลดอันตรายที่จะเกิดขึ้นกับชุมชน
๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ควบคุมปรับปรุง โดยส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมให้มีความรู้ทั้งด้านทักษะและกฎหมาย กำชับให้ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบข้อบังคับ
๓. กิจกรรมการคำนวณประมาณการ ควบคุมโดย ควรมีการตรวจสอบราคากลางอุปกรณ์ก่อสร้าง จากราคาพาณิชย์จังหวัดเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ และเจ้าหน้าที่ต้องตรวจสอบก่อนเสนองานต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมการจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ควบคุมปรับปรุงโดย ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้และประสบการณ์อย่างสม่ำเสมอ มีการวางแผนการใช้งบประมาณเพื่อพัฒนาและแก้ไขปัญหา
๒. งานส่งเสริมกิจกรรมศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ ควบคุมปรับปรุงโดย ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดกิจกรรมทางด้านศาสนาประเพณีวัฒนธรรมอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เสนอรายละเอียดโครงการอนุมัติงบประมาณในการดำเนินกิจกรรมด้านการส่งเสริมทางศาสนาประเพณี ให้ทบทวนและกำหนดมาตรการงบประมาณในการจัดงานโครงการที่ใช้จ่ายงบประมาณที่ตอบสนองต่อความต้องการและแก้ไขปัญหาอย่างจริงจังไม่ควรตั้งงบประมาณฟุ่มเฟือยเกินความจำเป็น
๓. กิจกรรมส่งเสริมทางด้านการกีฬาและนันทนาการ ควบคุมปรับปรุง ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดกิจกรรมทางด้านกีฬาและนันทนาการอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอโดยมีการจัดแข่งขันกีฬาภายในตำบลเป็นประจำทุกปี สรรหาบุคลากรที่มีความรู้และประสบการณ์ เพื่อให้เพียงพอต่องานด้านการส่งเสริมกีฬา จัดหาอุปกรณ์กีฬาให้แก่เด็ก เยาวชนประชาชนทุกชุมชน

กองสวัสดิการสังคม

๑. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี กิจกรรมการฝึกอบรมส่งเสริมสนับสนุนการเพาะเห็ดฟาง การควบคุมโดยการประเมินผลหลังจากเข้ารับการฝึกอบรม และทำหนังสือขอความร่วมมือให้ผู้นำชุมชน เข้าไปสอบถามผู้เข้ารับการฝึกอบรมว่ามีปัญหาหรืออุปสรรคหรือไม่
๒. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ กิจกรรมควบคุมทำหนังสือขอความร่วมมือ ส.อบต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายการลงทะเบียน และให้คำแนะนำกับผู้ที่จะมารับบริการ
๓. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี กิจกรรมส่งเสริมอาชีพการแปรรูปอาหารจากเนื้อสัตว์ (เนื้อแดดเดียว) การควบคุมทำหนังสือขอความร่วมมือให้ผู้นำชุมชน ส.อบต. ประชาสัมพันธ์ให้เกษตรกรที่สนใจเข้าร่วมโครงการ และตรวจสอบกลุ่มเป้าหมายเพื่อความถูกต้อง

กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

๑. โครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ควบคุมปรับปรุง ประชาสัมพันธ์สร้างความตระหนักให้กับประชาชนอย่างต่อเนื่อง มีการบูรณาการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกในพื้นที่โดยทุกภาคส่วนมีส่วนร่วม ประสานงานเตรียมความพร้อมในการป้องกันโรคไข้เลือดออกร่วมกับเครือข่ายทุกภาคส่วนอย่างต่อเนื่อง
๒. โครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ควบคุมปรับปรุง จัดกิจกรรมสร้างความรู้ความเข้าใจเรื่องโรคพิษสุนัขบ้าและสร้างความตระหนักในการป้องกันโรค รณรงค์ให้เจ้าของสัตว์เลี้ยงฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าและนำสัตว์เลี้ยงและนำสัตว์เลี้ยงไปรับวัคซีนทุกปี ลดประชากรสัตว์จรจัดโดยการทำหมัน

กองส่งเสริมการเกษตร

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

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สำนักปลัด</u> <u>งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ</u> <u>๑.กิจกรรมปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดทำแผนชุมชน</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑.๑ ประชาชนไม่ให้ความสนใจเข้ามามีส่วนร่วม เสนอปัญหา ความต้องการ ๑.๒ ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำแผน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำแผน ๒.๒ ความต้องการของประชาชนมีมากและแตกต่างกัน และลำดับของความสำคัญของโครงการบรรจุในแผนมักเกิดจากกลุ่มคนเพียงกลุ่มหนึ่ง เมื่อจัดทำแผนเสร็จเรียบร้อยแล้ว มักพบว่าประชาชนร้องขอให้ดำเนินการต่างๆ ซึ่งไม่มีในแผน ๒.๓ จากการทำประชาคมหมู่บ้านด้านโครงสร้างพื้นฐาน ไม่มีความชัดเจนในแผนและระบุจุดเริ่มต้นการก่อสร้างไม่ชัดเจน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ชี้แจงและทำความเข้าใจกับประชาชน ผู้นำชุมชน ให้เข้าถึงประสิทธิภาพในการนำโครงการที่ถูกเสนอในแผนชุมชนไปสู่การปฏิบัติตลอดจนการติดตามและประเมินผล ๓.๒ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของการจัดทำแผนชุมชน ๓.๓ แต่งตั้งคณะทำงานสำรวจความคิดเห็นของประชาชน ความต้องการพัฒนาท้องถิ่นของประชาชน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดอบรมความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนอย่างจริงจังให้กับประชาชนและผู้นำชุมชน ๔.๒ จัดทำสื่อความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนเพื่อแจกจ่ายประชาชน	<u>ผลการประเมิน</u> จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค.๕) พบว่ากิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดทำแผนชุมชนมีการควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จในระดับหนึ่งคือมีการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดทำแผนชุมชน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบฯ และมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงในเรื่องประชาชนมีส่วนร่วมในการประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนชุมชนมีจำนวนน้อย และลำดับความสำคัญของโครงการไม่ตรงวัตถุประสงค์กับความต้องการของประชาชน

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอสรุป
๔.๓ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผน ๔.๔ ประเมินความรู้เกี่ยวกับแผนจากประชาชน ๔.๕ สรุปผลการอบรมและผลการประเมินให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับ เพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ ติดตามผลการประเมินการดำเนินงานตามแผนพัฒนาสามปี โดยประเมินผลเปรียบเทียบกับโครงการที่สามารถดำเนินการได้จริง กับโครงการที่มีการเสนอในแผนชุมชนของแต่ละหมู่บ้าน	

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
งานการเจ้าหน้าที่ <u>๒. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล</u> 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 ทำให้สามารถดำเนินการได้อย่างทัน่วงที ๔.๒ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในแต่ละงานให้มีความชัดเจน ๕. การติดตามประเมินผล ชี้แจงวัตถุประสงค์การดำเนินการตลอดจนจุดอ่อนหรือความเสี่ยงในรอบการดำเนินการที่ผ่านมา และมีการประเมินผลการปฏิบัติเมื่อสิ้นปีงบประมาณ เพื่อสามารถรายงานผู้บริหารกำกับดูแลได้อย่างเหมาะสมทันเวลา	<u>ผลการประเมิน</u> จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบ ปค.๕) พบว่า กิจกรรมการบริหารงานบุคคล มีการควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จได้ในระดับหนึ่ง คือ มีการสรรหาพนักงานจ้างได้ตรงตามตำแหน่งที่สรรหา แต่อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงในการสรรหาพนักงานที่มีคุณสมบัติไม่ตรงตามตำแหน่ง ทำให้ผลการทำงานขาดประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓.กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ อัตรากำลังมีน้อย ทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ๑.๒ บุคลากรในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังขาดทักษะและการปฏิบัติตามมาตรฐานความปลอดภัยในงานป้องกันฯ ๑.๓ เครื่องมือและอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ เพื่อเป็นการเตรียมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้นและเพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาตนเองและนำความรู้ที่ได้รับจากการฝึกอบรมมาใช้ในการปฏิบัติงานจริง ๓.๒ จัดซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันฯ เพิ่มขึ้น ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา ๔.๒ มีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพื่อให้สอดคล้องกับสาธารณภัยที่เกิดขึ้น ๔.๓ จัดหาอัตรากำลังเพิ่ม เพื่อเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ เพื่อเป็นการเตรียมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้นและเพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปตามรูปแบบแผนที่กำหนดไว้ โดยกำชับให้มีการจัดทำแผนป้องกันฯ และจัดชุดปฏิบัติการเตรียมความพร้อมเผชิญเหตุตลอด ๒๔ ชั่วโมงและซักซ้อมแผนการปฏิบัติ	ผลการประเมิน จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบ ปค.๕) พบว่า กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีการควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง คือมีการเตรียมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้นตลอด ๒๔ ชั่วโมง อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงในเรื่องของอัตรากำลังมีน้อย ทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ อีกทั้งบุคลากรยังขาดประสบการณ์และความรู้ในด้านการป้องกันฯ รวมทั้งเครื่องมือและอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๑) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ๑.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - เนื่องจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ได้เปลี่ยนแปลงการจัดทำบัญชีในรูปแบบใหม่ เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์สามารถบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานการเงิน ให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษารูปแบบระบบการบันทึกบัญชีแบบใหม่ และการบันทึกบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัด ทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน - หน่วยงานผู้เบิกไม่ตรวจสอบเอกสารก่อนวางฎีกาเบิกเงิน ทำให้เอกสารในการเบิกไม่ครบถ้วนถูกต้อง ทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่ายบางรายการ ๑.๒ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - เนื่องจากการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุมีปริมาณงานมาก และหลายขั้นตอน เอกสารในการประกอบการจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละโครงการไม่เหมือนกันและมีขั้นตอนการปฏิบัติงานไม่เหมือนกันแล้วแต่วงเงินงบประมาณ ทำให้เกิดอุปสรรคในการทำงาน ๑.๓ กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - ในส่วนของงานแผนที่ภาษี ข้อมูลในโปรแกรมแผนที่ภาษี ยังไม่ปรับปรุงให้ถูกต้องครบถ้วน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีติดตามการเปลี่ยนแปลงของรูปแบบในการบันทึกบัญชี - หน่วยงานผู้ขอเบิกต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือก่อนดำเนินการจัดทำข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	ผลการประเมิน กองคลัง มีการแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติหน้าที่ทั้งสิ้น ๓ งาน คือ ๑.งานการเงินและบัญชี ๒.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๓.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ จากการวิเคราะห์ประเมินผลงานตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่าการรับจ่ายเงิน, การจัดซื้อจัดจ้าง,การจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติงานตามระเบียบ

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

๒.๒ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ดำเนินการตามหนังสือสั่งการและข้อระเบียบอย่างเคร่งครัด และต้องปรับปรุงข้อมูลให้ทันสมัยอยู่เสมอ เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ๒.๓ กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบออกสำรวจข้อมูล เพื่อนำมาปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน ๓.กิจกรรมควบคุมภายใน ๓.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ๓.๒ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๓.๓ กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ทั้งสามกิจกรรมมีกิจการควบคุมภายใน ดังนี้ - ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม ถึง พ.ศ.๒๕๖๑ - ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ผู้อำนวยการกองคลังติดตามผลการปฏิบัติงานเป็นสม่ำเสมอ	<u>การประเมินผลการควบคุม</u> กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เมื่อพบความเสี่ยงมีการแก้ไขปรับปรุงเป็นปัจจุบัน
--	--

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๑) องค์ประกอบของควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจ้งให้ พนักงานทราบ เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน - จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและ แนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง ๔.๒ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติ หน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ๔.๓ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๔ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุก ภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม <u>๕.กิจกรรมการติดตามผล</u> ๕.๑ การกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบ สอบทานเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ๕.๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนิน กิจกรรมควบคุม	<u>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</u> -ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง องค์การ บริหารส่วนตำบลพระเสาร์ มีระดับการควบคุมภายในที่ ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามา ใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการ ตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง <u>กิจกรรมการติดตามผล</u> -จากการติดตามและประเมินผลพบว่ายังมีจุดอ่อนใน กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ, เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้าง, กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ภายในเจ้าหน้าที่ หน่วยงานผู้เบิกยังไม่เข้าใจในเรื่อง เอกสารประกอบการเบิกจ่าย และลำดับขั้นตอนการ จัดซื้อจัดจ้าง การเบิกจ่ายเงิน - ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำอย่าง น้อยปีละ ๒ ครั้ง

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

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

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

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

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.งานธุรการ - การรับหนังสือเข้าจากภายนอกในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร - การพิมพ์หนังสือราชการ - การจัดเก็บหนังสือราชการ ๒.จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ (กองทุนหลักประกันสุขภาพองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์) ๓.งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการจัดทำโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณ ๔.งานบริการสิ่งแวดล้อม ๔.๑ งานรักษาความสะอาด - การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้ง อย่างถูกวิธี ๔.๒ งานป้องกันและแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ - การแต่งตั้งคณะกรรมการออกตรวจสอบข้อเท็จจริง - การดำเนินการและสรุปผลการดำเนินงาน ๕. งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า - การสำรวจข้อมูลการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมว - การดำเนินการฉีดวัคซีนควบคุมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๖.งานควบคุมโรค ๖.๑ การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก - การประสานงาน หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนในและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการป้องกันการเกิดโรคร่วมกันอย่างชัดเจน	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมควบคุมของกองสาธารณสุขในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการพัฒนาเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กร มีการมอบอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบเหมาะสม 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 ทำให้ปริมาณขยะมากทำให้ค่าใช้จ่ายในการทิ้งขยะเพิ่มขึ้น - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี

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

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 รูปภาพร้านค้า ๓.ผู้ตรวจรับในฎีกาเบิกจ่าย ไม่มีความชำนาญการในการเบิกตามงานนั้นๆ ๔.จัดทำการเบิกเงินล่าช้า ๓.งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ ๑.เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายไม่ทั่วถึง ๒.การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า ๓.ระบบปิดปรับปรุงบ่อยทำให้ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า ๔.การส่งเอกสารต่างๆล่าช้า ๔.งานบริการสิ่งแวดลอม ๔.๑ งานรักษาความสะอาด ๑. มีการเก็บขยะมูลฝอย ๒ ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้มีปริมาณขยะมากค่าใช้จ่ายในการทิ้งขยะเพิ่มขึ้น ๓. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี ๔.๒ งานป้องกันและแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ ๑.การดำเนินการติดตามเรื่องล่าช้าเนื่องจากข้อจำกัดด้านเวลา ๒.การติดต่อประสานงานล่าช้า ๕. งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ๑.จากการสำรวจการขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ ๒.มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากจึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้ ๖. งานควบคุมโรค ๖.๑ การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ๑. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุข ๒.ประชาชนยังไม่มีความรู้ตระหนักในการสร้างเสริมสุขภาพตนเอง ๓. หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคร้ายร่วมกันอย่างชัดเจน	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑.งานธุรการ ๑.การปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๔ ๒.ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยและหน่วยงานกำกับดูแล ๓.การจัดทำหมวดหมู่เอกสารให้ชัดเจนและการจัดทะเบียนคุมเพื่อการสืบค้น ๒.จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ (กองทุนหลักประกันสุขภาพองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์) ๑.เอกสารประกอบการจัดทำฎีกา ต้องเรียบร้อยครบถ้วนขึ้น โดยอาศัยระเบียบพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒.การจัดทำตามระบบโปรแกรมE-Lass-EGPเพื่อความถูกต้องและชัดเจนขึ้น 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 ๕. งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ๑.สำรวจการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวให้ครอบคลุมพื้นที่มากยิ่งขึ้น ๒.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการแพร่ระบาดของโรคและทำความเข้าใจถึงการป้องกันและควบคุมโรค	การประเมินความเสี่ยงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมอยู่ในระดับที่เหมาะสม เพราะมีการปฏิบัติตามขั้นตอน กระบวนการ หนังสือสั่งการ การจัดอบรม สร้างความรู้ความเข้าใจให้กับชาวบ้านและการประชาสัมพันธ์ ในสื่อต่างๆ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๖.งานควบคุมโรค ๖.๑การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ๑.ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน กรณีไม่อยู่ให้มอบหมายงานให้ผู้ปฏิบัติงานแทน ๒. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เช่น ป้ายไวนิล แผ่นพับ เสียงตามสาย ๓. พ่นหมอกควันครอบคลุมทุกพื้นที่ปีละครั้ง ๔. แต่งตั้งทีมงานชุดเคลื่อนที่เร็วเพื่อดำเนินการพ่นหมอกควันบริเวณบ้านผู้ป่วยหลังรับแจ้งจากสถานพยาบาลภายใน ๒๔ ชั่วโมง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.ปรับปรุงระบบ Internet ,ช่วยในการปฏิบัติงานช่วยในการพัฒนาและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ ๒.มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ๕. การติดตามประเมินผล กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติ ผู้บริหารมีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบปัญหา จุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	การนำระบบการสื่อสารในปัจจุบันมาใช้ในการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะการประสานงานกับทุกส่วนที่เกี่ยวข้อง สามารถทำให้เกิดผลลัพธ์ที่น่าพอใจ ทำให้ไม่เกิดความรวดเร็ว และแก้ไขข้อผิดพลาดต่างๆได้ทันการณ์ ทำให้การปฏิบัติงานต่างๆไม่ยุ่งยาก สะดวกต่อผู้ปฏิบัติและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมเสนอข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ (๑) บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ ด้านการสอนเด็กเตรียมอนุบาล (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 จึงอาจส่งผลกระทบต่อความรู้ความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก 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 กำกับดูแลและช่วยงาน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยผลการปรับปรุงควบคุมอยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือ การส่งเสริมผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น เพื่อนำความรู้มาพัฒนาเด็กเล็กในตำบลรวมทั้งมีการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เหมาะสมในการจัดการเรียนการสอนต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

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

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน กองส่งเสริมการเกษตรได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจประจำคำสั่งหน่วยงานประสิทธิภาพของบุคลากร จริยธรรมของผู้บริหารและของเจ้าหน้าที่ที่มีผลกระทบต่อควบคุม ปัจจุบันกองส่งเสริมการเกษตรมีบุคลากรจำนวน ๑ ราย นักวิชาการเกษตร รักษาการแทนผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร ๑ ราย ซึ่งปฏิบัติงานด้านส่งเสริมการเกษตร และอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ๑.๒ สภาพแวดล้อมควบคุมภายนอก กองส่งเสริมการเกษตรประเมินวิเคราะห์จากการปฏิบัติงานที่มีการติดต่อประสานงานกับส่วนงานอื่นภายในองค์การบริหารส่วนตำบล หน่วยงานเกษตรและกลุ่มเกษตรกรต่างๆ ๒. การประเมินความเสี่ยง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ด้านการขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานและทำหน้าที่และด้านประสิทธิภาพยังน้อย ๓. กิจกรรมการควบคุม สรุปขั้นตอนในการจัดกิจกรรมส่งเสริมการเกษตรวิธีการทำงานตามกฎ ระเบียบการทำงาน ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในงานที่เกี่ยวข้อง	บุคลากรในกองส่งเสริมการเกษตรตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อนหน้าที่และภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ตั้งใจปฏิบัติงานอย่างเต็มความสามารถ โดยคำนึงถึงกฎเกณฑ์ระเบียบของทางราชการควบคู่กับการบริการที่ดีแก่ประชาชนผู้มาใช้บริการ การประสานงานระหว่างหน่วยงานในองค์การบริหารส่วนตำบลและหน่วยงานภายนอกองค์กรเน้นความถูกต้อง รวดเร็วและโปร่งใส กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ มีการประเมินความเสี่ยง ด้านบุคลากรในกองส่งเสริมการเกษตรมีไม่พอ ทำให้เกิดความล่าช้าในการประสานงาน จัดการฝึกอบรมให้กับหน่วยงาน

๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร

นำระบบ internet มาช่วยในการปฏิบัติงานราชการ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์มีการติดตั้งระบบ internet มาใช้ในการปฏิบัติงานทำให้สามารถตรวจเช็ค ตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้รวดเร็วและทันเหตุการณ์

การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้สำหรับการติดต่อประสานงานทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๕. การติดตามประเมินผล

กองส่งเสริมการเกษตรมีการติดตามและประเมินผล โดยผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควรเนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตรตระหนักถึงความสำคัญของการติดตามการดำเนินงานอย่างใกล้ชิดให้การประเมินผลมีความถูกต้อง แม่นยำสามารถนำผลที่ได้ไปหาข้อสรุปสำหรับการปฏิบัติงาน/แก้ไขปัญหาได้อย่างถูกต้องเหมาะสม

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๑) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี ๑.๑ กิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมสนับสนุนการเพาะเห็ดฟาง - ผู้เข้าร่วมโครงการ ไม่ตรงต่อเวลาทำให้เกิดความล่าช้าในการอบรม ไม่ตรงตามกำหนดการ - ผู้เข้าร่วมโครงการบางท่านไม่สนใจรับฟังความรู้จากวิทยากร - ผู้เข้ารับการฝึกอบรม ไม่นำความรู้ที่ได้รับไปลงมือทำ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมสนับสนุนการเพาะเห็ดฟาง - ผู้เข้าร่วมโครงการ ไม่ตรงต่อเวลาทำให้เกิดความล่าช้าในการอบรม ไม่ตรงตามกำหนดการ - ผู้เข้าร่วมโครงการบางท่านไม่สนใจรับฟังความรู้จากวิทยากร - 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 มีการประเมินผลการดำเนินงาน และเข้าไปสอบถามผู้เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเป็นการกระตุ้นให้เกิดการสร้างอาชีพ กิจกรรมควบคุม - กิจกรรมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคมมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสมเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมเพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุง

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

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๑) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๑.๑ กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ - ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ มาลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ไม่ตรงตามระยะเวลาที่กำหนด - เกิดสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ล่าช้า - ขาดความรู้ เรื่อง การย้ายภูมิลำเนา ของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ไม่แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แห่งใหม่ นับตั้งแต่วันที่ย้ายแต่ไม่เกินเดือนพฤศจิกายนของปีนั้น ๆ ทำให้ไม่ได้รับเบี้ยยังชีพต่อเนื่อง ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ - ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ มาลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ไม่ตรงตามระยะเวลาที่กำหนด - เกิดสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ล่าช้า - ขาดความรู้ เรื่อง การย้ายภูมิลำเนา ของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ไม่แจ้ง องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แห่งใหม่ นับตั้งแต่วันที่ย้ายแต่ไม่เกินเดือนพฤศจิกายนของปีนั้น ๆ ทำให้ไม่ได้รับเบี้ยยังชีพต่อเนื่อง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ - ทำหนังสือขอความร่วมมือ ส.อบต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายการลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับ	ผลการประเมิน กองสวัสดิการสังคมแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งานคือ ๑) งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๒) งานสังคมสงเคราะห์ ๓) งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี - จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๑ กิจกรรมดังนี้ ๑. กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ การประเมินความเสี่ยง - การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านเนื่องจากมีหนังสือถึง ส.อบต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ให้ประชาสัมพันธ์การลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ และกรณีการย้ายภูมิลำเนา ของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ อย่างสม่ำเสมอ - ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๖๖ กิจกรรมควบคุม - กิจกรรมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคมมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสมเป็นไปตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการโดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมเพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมี

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(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 - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้สำหรับการติดต่อประสานงานทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์ ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ - ตรวจสอบข้อมูลการการรับเงินผู้สูงอายุ ตามระบบบูรณาการสวัสดิการสังคม ถูกต้องหรือไม่ - สอบถามผู้สูงอายุ ได้รับเงินเบี้ยยังชีพตรงตามอายุหรือไม่	การแก้ไขปรับปรุง สารสนเทศและการสื่อสาร - ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควรเนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงานเช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง การติดตามประเมินผล - ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยตรวจสอบระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุคนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ กับระบบบูรณาการสวัสดิการสังคม กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๑) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี ๑.๑ กิจกรรมส่งเสริมอาชีพการแปรรูปอาหารจากเนื้อสัตว์(หมูแดดเดียว) - ผู้เข้าร่วมโครงการ ไม่ตรงต่อเวลาทำให้เกิดความล่าช้าในการอบรม ไม่ตรงตามกำหนดการ - ผู้เข้าร่วมโครงการบางท่านไม่สนใจรับฟังความรู้จากวิทยากร - ผู้เข้ารับการฝึกอบรม ไม่นำความรู้ที่ได้รับไปลงมือทำ ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมส่งเสริมอาชีพการแปรรูปอาหารจากเนื้อสัตว์(หมูแดดเดียว) - ผู้เข้าร่วมโครงการ ไม่ตรงต่อเวลาทำให้เกิดความล่าช้า ทำให้กำหนดการที่วางไว้เกิดข้อผิดพลาด - ประชาสัมพันธ์ ให้ผู้ที่สนใจเข้าร่วมโครงการ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมส่งเสริมอาชีพการแปรรูปอาหารจากเนื้อสัตว์(หมูแดดเดียว) - ทำหนังสือขอความร่วมมือให้ผู้นำชุมชน ส.อบต. ประชาสัมพันธ์ให้เกษตรกรที่สนใจเข้าร่วมโครงการ - ตรวจสอบผู้เข้าร่วมโครงการ ตรงตามกลุ่มเป้าหมาย เพื่อความถูกต้อง	ผลการประเมิน กองสวัสดิการสังคมแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งานคือ ๑) งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๒) งานสังคมสงเคราะห์ ๓) งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี - จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๑ กิจกรรมดังนี้ ๑. กิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมสนับสนุนพัฒนาศักยภาพกลุ่มอาชีพ(ฝึกอบรมและศึกษาดูงานด้านการเกษตร) การประเมินความเสี่ยง - การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านเนื่องจากมีหนังสือถึง ส.อบต. กำหนด ผู้ใหญ่บ้านให้ประชาสัมพันธ์ให้ผู้เข้าร่วมโครงการทราบทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน กิจกรรมควบคุม - กิจกรรมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคมมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสมเป็นไปตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการโดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมเพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๑) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมส่งเสริมอาชีพการแปรรูปอาหารจากเนื้อสัตว์(หมูแดดเดียว) - นำระบบ internet มาช่วยในการปฏิบัติงานราชการซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์มีการติดตั้งระบบ internet มาใช้ในการปฏิบัติงานทำให้สามารถตรวจเช็คตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้รวดเร็วและทันเหตุการณ์ - ประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานโครงการ - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้สำหรับการติดต่อประสานงานทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์ ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ กิจกรรมส่งเสริมอาชีพการแปรรูปอาหารจากเนื้อสัตว์(หมูแดดเดียว) - ตรวจสอบข้อมูลแนวทางการพัฒนาการส่งเสริมอาชีพของเกษตรกรในตำบลพระเสาร์ - สอบถามความต้องการของประชาชน ในการพัฒนาการส่งเสริมอาชีพของเกษตรกรในตำบลพระเสาร์ เพื่อตรงตามความต้องการของประชาชนรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ทราบอย่างต่อเนื่อง	สารสนเทศและการสื่อสาร - ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควรเนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงานเช่นการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง การติดตามประเมินผล - ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปีโดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลแสนสุข อำเภอพนมไพร จังหวัดร้อยเอ็ด ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายในมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

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

(๒). **กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล** ความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่ยังเกิดขึ้นคือการขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคล ซึ่งทำให้เกิดความล่าช้าและเกิดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานน้อยลง เนื่องจากงานบุคคลต้องใช้ความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่ง ซึ่งก่อให้เกิดปัญหาในการปฏิบัติงาน

(๓). **กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** ความเสี่ยงที่เกิดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากอัตรากำลังมีน้อย ทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด บุคลากรขาดความรู้ ขาดทักษะการปฏิบัติตามมาตรฐานความปลอดภัยในงานป้องกัน เครื่องมือและอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

กองคลัง

(๑). **กิจกรรมงานการเงินบัญชี** เป็นความเสี่ยงในเจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้อง ก่อนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เจ้าหน้าที่ผู้ขอเบิกส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายล่าช้าทำให้ต้องรีบเบิกจ่ายซึ่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้

(๒). **กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ** ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติไม่สามารถเข้าใจถึงวิธีการ ขั้นตอน ได้ครบทุกเนื้อหา และเกิดความสับสนในวิธีการปฏิบัติทำให้เกิดความผิดพลาด และเกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมงานที่ต้องมีการจัดซื้อจัดจ้าง

(๓). **งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้** ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นคือ

๓.๑ มีเจ้าหน้าที่ชำระภาษีรายได้ใหม่เกิดขึ้นทุกปีจึงทำให้ข้อมูลผู้ชำระภาษีไม่เป็นปัจจุบันยากต่อการนำเก็บภาษีรายได้เข้า อบต.

๓.๒ ไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน

๓.๓ ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูล

กองช่าง

(๑). **กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า** ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน คืออุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่นๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

(๑). งานธุรการ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จากการรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง และหนังสือหายมีการจัดส่งหนังสือไม่ตรงหมวดงาน

(๒). จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ (กองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.พระเสาร์) ความเข้าใจเกี่ยวกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ เอกสารการประกอบจัดทำฎีกาเบิกจ่าย เช่น ใบส่งของ รูปภาพ ร้านค้า และผู้ตรวจรับในฎีกาเบิกจ่าย ไม่มีความชำนาญการในการเบิกตามงานนั้นๆ

(๓) งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ

๓.๑ เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายไม่ทั่วถึง

๓.๒ การประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า

๓.๓ ระบบปิดปรับปรุงบ่อย ทำให้ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า

๓.๔ การส่งเอกสารต่างๆ ล่าช้า

(๔) งานบริการสิ่งแวดล้อม งานรักษาความสะอาด ความเสี่ยงคือไม่สามารถรวบรวมขยะมูลฝอยได้ตามเวลาที่กำหนด เนื่องจากปริมาณพนักงานเก็บขยะออกเก็บขยะช้า และประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้มีปริมาณขยะที่เพิ่มมากขึ้น

(๕) งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ความเสี่ยงเกิดจากการสำรวจการขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมาก จึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้

(๖) งานควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุข ไม่ตระหนักในการสร้างเสริมสุขภาพตนเอง หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคร่วมกันอย่างชัดเจน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(๑) กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรผู้ดูแลเด็กบางคนเป็นพนักงานจ้างตามภารกิจ และพนักงานจ้างทั่วไป ขาดประสบการณ์ด้านการสอนเด็ก และยังไม่ได้ผ่านการจบหลักสูตรการอบรมปฐมวัย จึงอาจส่งผลกระทบต่อความรู้ความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก ทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์สังคมและจิตใจ จึงมีผลต่อการพัฒนาการของเด็ก สถานที่ภายในศูนย์บางส่วนไม่ได้มาตรฐานส่งผลให้การจัดการศึกษาเด็กปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน

(๒) กิจกรรมส่งเสริมทางด้านการกีฬาและนันทนาการ ความเสี่ยงที่เกิด ขาดแคลนบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานด้านการส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ ประชาชนส่วนน้อยเห็นถึงความสำคัญของการเล่นกีฬาและการออกกำลังกาย

กองการส่งเสริมการเกษตร

(๑). กิจกรรมงานด้านการส่งเสริมการเกษตร ความเสี่ยง คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ด้านการขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานและทำหน้าที่งานด้านการส่งเสริมการเกษตร พร้อมทั้งการรณรงค์ให้เกษตรกรเห็นความสำคัญในการทำกิจกรรมเกษตรพอเพียง หรือเกษตรผสมผสาน เพื่อเป็นการดำเนินการตามพระราชดำริของในหลวง พร้อมทั้งเป็นการปรับเปลี่ยนการทำเกษตรแบบดั้งเดิม มาเป็นเกษตรผสมผสานพึ่งพาตนเอง เพื่อลดรายจ่าย ลดต้นทุนในการทำเกษตร

(๒). กิจกรรมโครงการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ด้านการขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานและทำหน้าที่งานด้านการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และสภาพแวดล้อมภายนอกประชาชนในพื้นที่ไม่ให้ความสำคัญในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

กองสวัสดิการสังคม

งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

กิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมสนับสนุนการเพาะเห็ดฟาง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากผู้เข้าร่วมโครงการฯ ไม่ตรงต่อเวลาทำให้เกิดความล่าช้าในการอบรม ไม่ตรงตามกำหนดการ บางท่านไม่สนใจรับฟังความรู้จากวิทยากร และไม่นำความรู้ที่ได้รับไปลงมือทำ

งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน

กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ความเสี่ยงเกิดจากผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ มาลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ไม่ตรงตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้เกิดสิทธิล่าช้า เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ไม่แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ นับตั้งแต่วันที่ย้ายแต่ไม่เกินเดือนพฤศจิกายนของปีนั้นๆ ทำให้ไม่ได้รับเบี้ยอย่างต่อเนื่อง

งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

กิจกรรมส่งเสริมอาชีพการแปรรูปอาหารจากเนื้อสัตว์ (หมูแดดเดียว) ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากผู้เข้าร่วมโครงการฯ ไม่ตรงต่อเวลาทำให้เกิดความล่าช้าในการอบรม ไม่ตรงตามกำหนดการ บางท่านไม่สนใจรับฟังความรู้จากวิทยากร และไม่นำความรู้ที่ได้รับไปลงมือทำ



(นายสมศักดิ์ ตะเคียน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมปฏิบัติงานเกี่ยวกับ การจัดทำแผนชุมชน การจัดทำแผนชุมชน วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้มีการทำแผนชุมชนที่จะ นำไปบรรจุในแผนสามปี มี ประสิทธิภาพสามารถนำไปสู่การ ปฏิบัติจริงร้อยละ ๘๐	๑.ประชาชนไม่เห็น ความสำคัญของการจัดทำแผน ๒.ความต้องการของประชาชน มีมากและแตกต่างกัน และ ลำดับของความสำคัญของ โครงการบรรจุในแผนมักเกิด จากกลุ่มคนเพียงกลุ่มหนึ่ง เมื่อ จัดทำแผนเสร็จเรียบร้อยแล้ว มักพบว่าประชาชนร้องขอให้ ดำเนินการต่างๆซึ่งไม่มีในแผน ๓.จากการทำประชาคม หมู่บ้านด้านโครงสร้างพื้นฐาน ไม่มีความชัดเจนในแผนและ ระบุจุดเริ่มต้นการก่อสร้างไม่ ชัดเจน	๑.มีการกำหนดบุคคล ผู้รับผิดชอบงาน นโยบาย และแผนอย่างชัดเจน ๒.กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการ กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด	๑.เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินงานด้านงาน วิเคราะห์นโยบาย และแผน (การจัดทำ แผนชุมชน) ได้อย่าง ถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบ	๑.ประชาชนไม่เห็น ความสำคัญของการจัดทำ แผน ๒.ความต้องการของ ประชาชนมีมากและ แตกต่างกัน และลำดับ ของความสำคัญของ โครงการบรรจุในแผนมัก เกิดจากกลุ่มคนเพียงกลุ่ม หนึ่ง เมื่อจัดทำแผนเสร็จ เรียบร้อยแล้ว มักพบว่า ประชาชนร้องขอให้ ดำเนินการต่างๆซึ่งไม่มีใน แผน ๓.จากการทำประชาคม หมู่บ้านด้านโครงสร้าง พื้นฐาน ไม่มีความชัดเจน ในแผนและระบุจุดเริ่มต้น การก่อสร้างไม่ชัดเจน	๑.การปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การจัดทำแผนพัฒนาของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ อย่าง เคร่งครัด ๒.การชี้แจงและทำความเข้าใจกับประชาชน ผู้นำ ชุมชนให้เข้าใจถึงประโยชน์ ของการจัดทำแผนชุมชน ๓.แต่งตั้งคณะกรรมการ สำนวณความคิดเห็นของ ประชาชน	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.งานการเจ้าหน้าที่ การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ด้วยความเรียบร้อย และลด ความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน	๑.การสรรหาพนักงานจ้างไม่ สามารถดำเนินการได้อย่างมี ประสิทธิภาพ ๒.มีคำสั่งแบ่งงานไม่เป็น ปัจจุบัน และมีภาระงานที่ เพิ่มขึ้น ส่งผลให้มีการ ดำเนินงานล่าช้าเสียเวลา ในการทำความเข้าใจใน การทำงานดำเนินการได้ หมดได้ในทันทีใหม่ ทำให้ ไม่สามารถ	๑.มีการกำหนดบุคคล ผู้รับผิดชอบงานการ เจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน ๒.กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการ กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานดำเนินงานด้านการ เจ้าหน้าที่ได้อย่าง ถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบ	๑.การสรรหาพนักงานจ้าง ไม่สามารถดำเนินการได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ๒.มีคำสั่งแบ่งงานไม่เป็น ปัจจุบัน และมีภาระงานที่ เพิ่มขึ้น ส่งผลให้มีการ ดำเนินงานล่าช้าเสียเวลา ในการทำความเข้าใจใน การทำงานดำเนินการได้ หมดได้ในทันทีใหม่ ทำให้ ไม่สามารถ	๑.การปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติตามโดยเคร่งครัด	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ภายในงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อเป็นการเตรียมการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยที่อาจ เกิดขึ้นและเพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการป้องกันฯ เป็นไปตาม รูปแบบแผนที่กำหนดไว้	๑.อัตรากำลังมีน้อยทำให้ การปฏิบัติงานไม่เป็นไป ตามเป้าหมายที่กำหนด ไว้ ๒.บุคลากรในงาน ป้องกันฯยังขาดทักษะ และการปฏิบัติตาม มาตรฐานความปลอดภัย ในงานป้องกันฯ ๓.เครื่องมือและอุปกรณ์ ที่ใช้ในงานป้องกันฯ ไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน	๑.มีการกำหนดบุคคล ผู้รับผิดชอบงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย อย่างชัดเจน ๒.กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการ กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด	๑.เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินงานด้านงาน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยได้อย่าง ถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบ	๑.อัตรากำลังมีน้อยทำให้การ ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ที่กำหนดไว้ ๒.บุคลากรในงานป้องกันฯยังขาด ทักษะและการปฏิบัติตาม มาตรฐานความปลอดภัยในงาน ป้องกันฯ ๓.เครื่องมือและอุปกรณ์ที่ใช้ในงาน ป้องกันฯ ไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน	๑.การปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ และมติคณะรัฐมนตรีที่ เกี่ยวข้องและปฏิบัติตาม โดยเคร่งครัด ๒.เพิ่มอัตรากำลังตาม กรอบบัญชีอัตรากำลัง ประจำปี ๓.ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม ๔.จัดซื้อเครื่องมือและ อุปกรณ์ที่ใช้เพิ่มขึ้น	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑.งานการเงินบัญชี วัตถุประสงค์ของการควบคุม -เพื่อให้สามารถดำเนินการ เงิน/บัญชีมีความถูกต้องและ เป็นปัจจุบัน สามารถจัดทำ รายงานการเงินและบัญชีได้ ถูกต้องจัดทำรายงานการเงิน ให้สอดคล้องกับมาตรฐานการ บัญชีภาครัฐและนโยบายการ บัญชีภาครัฐตามที่ กระทรวงการคลังกำหนด -เพื่อให้สามารถตรวจสอบการ ใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ	๑.มีการกำกับ กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบเอกสาร และยอดเงิน งบประมาณที่ จะต้องเบิกจ่ายให้ ถูกต้องก่อนเสนอ ขออนุมัติเบิก จ่ายเงิน	-ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องกับ ระเบียบและหนังสือสั่งการตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและ นโยบายการบัญชีภาครัฐตามที่ กระทรวงการคลังกำหนด -ตรวจสอบงบประมาณคงเหลือ ก่อนการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	การจัดรูปแบบ รายงานการเงินให้ สอดคล้องกับ มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบาย การบัญชีภาครัฐ มีผล ทำให้การบันทึกบัญชี เกิดความล่าช้า	๑.ออกคำสั่งมอบหมาย งานภายในกองคลัง ๒.ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมตาม หลักสูตรเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ในการ ปฏิบัติงาน	๓๐กันยายน๒๕๖๖ ผู้อำนวยการกอง คลัง	

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<u>๒.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> -เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย และปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้และประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด	๑.มีเจ้าหน้าที่พัสดุเป็นผู้รับผิดชอบงานพัสดุ โดยตรง มีการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อลดการเกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างให้ครบถ้วน	๑.มีเจ้าหน้าที่พัสดุเป็นผู้รับผิดชอบงานพัสดุ ๒ มีการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างละเอียดรอบคอบมากขึ้น ๓ มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษรมีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม	๑. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง อาจทำให้เกิดข้อความผิดพลาดไม่เป็นไปตาม ระเบียบกฎหมายในการปฏิบัติงาน	๑.ออกคำสั่งมอบหมายงานภายในกองคลัง ๒.ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ผู้อำนวยการกองคลัง	

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<u>๓.งานจัดเก็บรายได้</u> <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> -เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วนถูกต้องไม่มีลูกหนี้ค้างชำระเป็นไปตามระเบียบ	๑.มีการขอเอกสารหลักฐานข้อมูลที่เป็นปัจจุบันจากผู้เสียภาษี ๒.มีการแจ้งเป็นหนังสือติดตามทวงถามการค้างชำระภาษี ๓.มีการประชาสัมพันธ์กำหนดการชำระภาษี	๑.มีการมอบหมายงานจากผู้บังคับบัญชาในการควบคุมดูแลเรื่องระเบียบงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๒.เจ้าหน้าที่ออกให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่	๑.ข้อมูลผู้เสียภาษีในระบบแผนที่ภาษี มีการเปลี่ยนแปลงทำให้ข้อมูลยังไม่สมบูรณ์ ๒.มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินแต่ไม่ได้แจ้งให้ อบต.ทราบ	๑.จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบยิ่งขึ้น ๒.จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์เช่นป้ายแผ่นพับการชำระภาษีประจำปี	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ผู้อำนวยการกองคลัง	

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม ๑.เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ ได้รับมอบหมาย ๒.เพื่อให้งานเกิด ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ของงาน และเกิดประโยชน์ สูงสุด	-มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี สำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า เพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	-การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม	-อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อ ความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการ ปฏิบัติงาน	- จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้า ที่ทันสมัย มีอายุการใช้งาน ได้นานยิ่งขึ้น -ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะ ทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ผอ.กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๑.งานธุรการ การโต้ตอบ, การรับ – ส่งหนังสือ ราชการ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการสนับสนุนให้บุคลากรของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นปฏิบัติงาน ได้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและ เพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการและงาน สารบรรณเป็นไปด้วยความรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ	๑.การรับหนังสือเข้า จากภายนอกกระชั้น ชิด ทำให้เกิดความ ล่าช้าในการรายงาน เสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้า ต่อการดำเนินการใน ส่วนที่เกี่ยวข้อง ๒.หนังสือหายมีการ จัดส่งหนังสือ ไม่ตรงหมวดงาน	๑.อาศัยระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรี ว่าด้วย งานสารบรรณ(ฉบับที่๔) พ.ศ. ๒๕๖๔ ๒.มีการกำหนดบุคคลผู้รับ ผิดชอบงานธุรการและสาร บรรณอย่างชัดเจน	๑. การควบคุมภายในที่มีอยู่ เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านงานธุรการและงานสาร บรรณได้อย่างถูกต้อง	๑.การรับหนังสือเข้าจาก ภายนอกกระชั้นชิด ทำให้ เกิดความล่าช้าในการ รายงานเสนอต่อผู้บริหาร และ เกิดความล่าช้าต่อการ ดำเนินการในส่วนที่ เกี่ยวข้อง ๒.สถานที่จัดเก็บหนังสือ ไม่เพียงพอ	๑.การปฏิบัติตามระเบียบ งานสารบรรณ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๔ ๒.ปฏิบัติตามหนังสือสั่ง การกระทรวงมหาดไทย และหน่วยงานกำกับดูแล ๓.การจัดทำหมวดหมู่ เอกสารให้ชัดเจนและ การจัดทะเบียนคุมเพื่อ การสืบค้น	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม
๒.จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณและเงินนอกงบประมาณ (กองทุนหลักประกันสุขภาพองค์การ บริหารส่วนตำบลพระเสาร์) วัตถุประสงค์ เพื่อการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไป อย่างถูกต้อง	๑.ความเข้าใจ เกี่ยวกับ พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒.เอกสาร ประกอบการจัดทำ ฎีกาเบิกจ่าย เช่น ใบส่งของ รูปภาพ ร้านค้า	๑.อาศัยการเบิกจ่ายตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัด จ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ในการปฏิบัติและหลักการ เบิกจ่ายตามระเบียบของ อปท.ที่สังกัด ๒.จัดทำสมุดคุมการเบิกจ่าย ๓.บันทึกการส่งฎีกาที่จัดทำ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	-ผู้ปฏิบัติงานขาดความ รอบคอบในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการ เบิกจ่าย ความครบถ้วน ถูกต้อง ยังล่าช้า	- เอกสารประกอบการ จัดทำฎีกา ต้องเรียบร้อย ครบถ้วนขึ้น โดยอาศัย ระเบียบพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	๓.ผู้ตรวจรับในฎีกา เบิกจ่าย ไม่มีความชำนาญ การในการเบิกตามงาน นั้นๆ ๔.จัดทำการเบิกเงินล่าช้า					
๓.งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ ๓.๑.กองทุนหลักประกันสุขภาพใน ระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (กปท.) ๓.๒.กองทุนหลักประกันสุขภาพ เพื่อผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิงและ บุคคลอื่นที่มีภาวะพึ่งพิง (LTC) <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อการสร้างเสริมสุขภาพ การ ป้องกันโรค การฟื้นฟูสมรรถภาพ และการรักษาพยาบาลระดับปฐมภูมิ ที่จำเป็นต่อสุขภาพและการดำรงชีวิต	๑.เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายไม่ ทั่วถึง ๒ .การ ประสาน กับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า ๓.ระบบปิดปรับปรุงบ่อย ทำให้ตรวจสอบข้อมูล ล่าช้า ๔.การส่งเอกสารต่างๆ ล่าช้า	๑.ประกาศคณะกรรมการ หลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง หลัก เกณฑ์ เพื่อ สนับสนุนให้องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและ บริหาร จัดการ ระ บบ หลักประกันสุขภาพในระดับ ท้องถิ่นหรือพื้นที่ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๒.ประกาศคณะกรรมการ หลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง หลัก เกณฑ์ เพื่อ สนับสนุนให้องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและ บริหารจัดการ ระบบหลักประกันสุขภาพใน ระดับ ท้องถิ่นหรือพื้นที่ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ ๓.ประกาศคณะกรรมการ หลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง หลัก เกณฑ์ เพื่อ สนับสนุนให้องค์กรปกครอง	การควบคุมที่มีอยู่มีความ เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	๑ .การ ประสาน กับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องยัง ล่าช้าอยู่ ๒.การส่งเอกสารต่างๆ ยังล่าช้าอยู่	๑ .เพิ่ ม ช่ อ ง ทา ง ก า ร ติดต่อสื่อสาร ๒.เพิ่มการติดตามในหลาย ช่องทาง	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		ส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและ บริหารจัดการ ระบบหลักประกันสุขภาพใน ระดับ ท้องถิ่น หรือ พื้นที่ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๓ ๔.ประกาศคณะอนุกรรมการ ส่งเสริมสุขภาพและป้องกันโรค ภายใต้ประกาศคณะกรรมการ หลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง การจัดบริการสาธารณสุข ของกองทุนฯ พ.ศ.๒๕๕๗ ๕ . ป ร ะ ก าศ ส ำ น ั ก ง ำ น หลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์การสนับสนุน และส่งเสริมศูนย์พัฒนาและ ฟื้นฟูคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุและ คนพิการ พ.ศ.๒๕๖๐				

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.งานบริการสิ่งแวดลอม ๔.๑ งานรักษาความสะอาด วัตถุประสงค์ เพื่อให้ชุมชน/พื้นที่ตำบลมีความ สะอาดเรียบร้อยและไม่มีขยะมูล ฝอยตกค้าง	๑.ไม่สามารถเก็บ รวบรวมขยะมูลฝอยได้ ตามเวลาที่กำหนด เนื่องจากปริมาณ พนักงานเก็บขยะ ออก เก็บขยะช้า ๒. ประชาชนไม่คัดแยก ขยะก่อนทิ้ง ทำให้มี ปริมาณขยะที่เพิ่มมา ขึ้น ๓. ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การคัดแยกขยะอย่างถูก วิธี	๑.พระราชบัญญัติรักษาความ สะอาดและความเป็นระเบียบ เรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕ ๒.พ ระ ร าช บั ญ ญั ติ ก า ร สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ ๓.พระราชบัญญัติส่งเสริมและ รักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อม พ.ศ. ๒๕๓๕	การควบคุมที่มีอยู่มีความ เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	๑.ไม่สามารถเก็บรวบรวมขยะ มูลฝอยได้ตามเวลาที่กำหนด เนื่องจากปริมาณพนักงานเก็บ ขยะ ออกเก็บขยะช้า ๒. . ประชาชนไม่คัดแยกขยะ ก่อนทิ้ง ทำให้มีปริมาณขยะที่ เพิ่มมากขึ้น ๓. ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการคัดแยกขยะ อย่างถูกวิธี	๑.ปรับเปลี่ยนเวลาในการ ออกเก็บขนขยะมูลฝอย ๒.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนมีการลด ปริมาณขยะและคัดแยก ขยะตามหลัก ๓ RS ๓.ให้ความรู้ความเข้าใจ ประชาชนคัดแยกขยะมูล ฝอย	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม
๔.๒ งานป้องกันและแก้ไขเหตุ รำคาญและมลภาวะ วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและแก้ไขเหตุรำคาญ และมลภาวะเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยและรวดเร็ว	๑.การดำเนินการติดตาม เรื่องล่าช้าเนื่องจาก ข้อจำกัดด้านเวลา ๒.การติดต่อ ประสานงานล่าช้า	๑ .พ ระ ร าช บั ญ ญั ติ ก า ร สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕	การควบคุมที่มีอยู่มีความ เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	การติดตามผลยังล่าช้าอยู่	๑.ติดตามผลการ ตรวจสอบให้เป็นไปตาม กำหนดระยะเวลา ๒.เร่งรัด ประสานงาน หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้สัตว์เลี้ยง ได้แก่ สุนัขและแมวได้รับการป้องกัน และควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ๒. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจเรื่องโรคพิษสุนัขบ้า และให้ความสำคัญในการป้องกัน โรค พิษ สุนัข บ้า และ ให้ ความสำคัญในการป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าที่ติดต่อจากสัตว์มาสู่คน โดยการนำสุนัข ไปรับวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๓. เพื่อป้องกันการระบาดของ ของโรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่	๑. จากการสำรวจการ ขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมทั่ว พื้นที่ ๒. มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มี เจ้าของเป็นจำนวนมากจึงไม่ สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้	๑.พระราชบัญญัติโรคพิษสุนัข บ้า พ.ศ.๒๕๓๕ ๒.พระราชบัญญัติโรคระบาด สัตว์ พ.ศ.๒๕๔๘	การควบคุมที่มีอยู่มีความ เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. จากการสำรวจการ ขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุม ทั่วพื้นที่ ๒. มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มี เจ้าของเป็นจำนวนมากจึงไม่ สามารถดำเนินการฉีดวัคซีน ได้	๑.สำรวจการขึ้นทะเบียน สุนัขและแมวให้ครอบคลุม พื้นที่มากยิ่งขึ้น ๒.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุ ของการแพร่ระบาดของ โรคและทำความเข้าใจถึง การป้องกันและควบคุม โรค	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม
๖.งานควบคุมโรค ๖.๑ การควบคุมป้องกันโรค ใช้เลือดออก วัตถุประสงค์ ๑.๑ เพื่อให้ การดำเนินงาน เกี่ ยว กับ การ ป้ อ ง กั น โร ค ใช้ เลื อ ด อ อ ก เป็น ไป อย่าง มี ประสิทธิภาพ ๑.๒ เพื่อการสร้างสิ่งแวดล้อมให้มี ความสะอาดและมีการกำจัดขยะ	๑.. ประชาชนยังไม่มี ความ ตระหนักในการสร้างเสริม ป้องกันสุขภาพตนเอง ๒.. หน่วยงานสาธารณสุขใน พื้นที่องค์กรชุมชนในและ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่ กำหนดเป้าหมายในการ ป้องกันการเกิดโรคภัยร่วมกัน อย่างชัดเจน	๑. จัดทำคำสั่งมอบหมาย เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการ ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ๓. พ่นหมอกควันครอบคลุม ทุกพื้นที่ปีละครั้ง ๔. แต่งตั้งชุดเคลื่อนที่เร็วเพื่อ ดำเนินการพ่น หมอกควัน บริเวณบ้านผู้ป่วยหลังรับแจ้ง	๑. มีการรายงานผลการ ดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชาและ ผู้บริหารทราบผลการ ดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ ๒. เครือข่ายมีการ ประสานงานในการ ควบคุมโรคตามภารกิจ หน้าที่	การปฏิบัติงานยังมีความไม่ พร้อมของบุคลากร เนื่องจากต้องใช้ผู้ที่มีความ เชี่ยวชาญเฉพาะ ซึ่งมีอยู่ น้อย ทำให้การปฏิบัติงาน บางครั้งไม่ทันการณ์	๑.ปรับปรุงคำสั่ง มอบหมายงานให้ชัดเจน ยิ่งขึ้น และให้มี ผู้ปฏิบัติงานแทน ๒. สร้างความรู้ความ เข้าใจและเข้าถึงชุมชนใน การรณรงค์ควบคุมแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย ได้แก่ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้ ป้ายไวนิล แผ่น	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
น้ำเสียไม่ให้เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ของ พาหะนำโรค		จากสถานพยาบาลภายใน ๒๔ ชั่วโมง			พับ เสียงตามสาย	

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานส่งเสริมการศึกษา</u> <u>กิจกรรมการจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดำเนินงานส่งเสริมพัฒนาการศึกษาและพัฒนาศักยภาพเด็กก่อนวัยเรียนเป็นไปตามมาตรฐานที่กฎหมายกำหนด - เพื่อพัฒนาบุคลากรทางการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่	- ผู้ดูแลเด็กบางคนเป็นพนักงานจ้างตามภารกิจและพนักงานจ้างทั่วไปยังขาดประสบการณ์และยังไม่ได้ผ่านการจบหลักสูตรการอบรมปฐมวัย จึงอาจส่งผลต่อความรู้ความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก ทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคมและจิตใจ จึงมีผลต่อการพัฒนาการของเด็ก - สถานที่ภายในศูนย์บางส่วนไม่ได้มาตรฐานส่งผลให้การจัดการศึกษาเด็กปฐมวัย ยังไม่ได้มาตรฐาน	- มีการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ให้กับพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการและชัดเจน - จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมด้านการจัดการเรียนการสอน - องค์การบริหารส่วนตำบลตั้งงบประมาณสนับสนุนด้านการศึกษา - มีการดำเนินงานตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- มีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจนแต่การปฏิบัติยังไม่บรรลุเป้าหมายเท่าที่ควร เนื่องจากบุคลากรยังขาดประสบการณ์ - การจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในบางครั้งเนื้อหาจะไม่เหมือนกัน ทำให้การทำงานแตกต่างกัน - มีการตรวจเยี่ยมประเมินศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในพื้นที่	- การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น - บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในงานด้านการบริหารและการส่งเสริมศึกษา - งบประมาณยังไม่เพียงพอต่อการพัฒนาและปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ขาดการมีส่วนร่วมและการสนับสนุนจากชุมชนเท่าที่ควร	- ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้และประสบการณ์อย่างสม่ำเสมอ - วางแผนการใช้งบประมาณ เพื่อพัฒนาและแก้ไขปัญหา	กองการศึกษาฯ อบต.พระเสาร์

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานส่งเสริมกิจกรรมศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ กิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ใช้จ่ายงบประมาณด้านการจัดงานประเพณีท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๕๓ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- การจัดซื้อจัดจ้างในการดำเนินโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้ อาจส่งผลให้มีการเรียกเงินคืน เมื่อมีหน่วยงานตรวจสอบมาตรวจสอบ - การดำเนินงานล่าช้าไม่เป็นไปตามขั้นตอนและกำหนดการ	- การจัดกิจกรรมมีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้กับพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการและชัดเจน - ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๕๓ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - เบิกจ่ายงบประมาณเท่าที่จ่ายจริงและใช้จ่ายอย่างประหยัด	- มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ที่ชัดเจนแต่การปฏิบัติงานยังไม่บรรลุเป้าหมายเท่าที่ควรเนื่องจากปริมาณงานมีจำนวนมากกว่าบุคลากรทำให้การทำงานล่าช้า - ตั้งงบประมาณฟุ่มเฟือยเกินความจำเป็น	- การจัดซื้อจัดจ้างในการดำเนินโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้ - การดำเนินกิจกรรมไม่เป็นไปตามกำหนดการ - บุคลากรขาดความรู้ความและประสบการณ์ในการดำเนินกิจกรรม - ขาดการมีส่วนร่วมจากชุมชนเท่าที่ควร	- ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดกิจกรรมทางด้านศาสนาประเพณีวัฒนธรรมอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - เสนอรายละเอียดโครงการเพื่อขอรับการอนุมัติงบประมาณในการดำเนินกิจกรรมด้านการส่งเสริมทางศาสนาประเพณีวัฒนธรรม - ให้บททวนและกำหนดมาตรการงบประมาณในการจัดงานโครงการที่ใช้จ่ายงบประมาณที่ตอบสนองต่อความต้องการและแก้ไขปัญหาอย่างจริงจัง ไม่ควรตั้งงบประมาณฟุ่มเฟือยเกินความจำเป็น	กองการศึกษาฯ อบต.พระเสาร์

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมส่งเสริมทางด้านการกีฬาและนันทนาการ วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นการส่งเสริมให้เด็ก เยาวชนและประชาชน เล่นกีฬาไม่พึ่งพายาเสพติด รู้จักเคารพและปฏิบัติตามกฎ กติกา กฎหมายบ้านเมือง - เพื่อพัฒนากีฬาในชุมชนไปสู่ความเป็นเลิศในอนาคต	- จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานด้านส่งเสริม กีฬา และ นันทนาการ - ประชาชนส่วนน้อยเห็นถึงความสำคัญของการเล่นกีฬาและการออกกำลังกาย - สถานที่สำหรับให้เด็ก เยาวชน ประชาชน ใช้เป็นจุดศูนย์กลางในการเล่นกีฬาและออกกำลังกาย	- การจัดกิจกรรมมีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้กับพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการและชัดเจน - ดำเนินตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดการแข่งขันกีฬา และการส่งเสริมนักกีฬาเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - เบิกจ่ายงบประมาณเท่าที่จ่ายจริงและใช้จ่ายอย่างประหยัด	- ปริมาณงานมีจำนวนมากกว่าบุคลากรในงานด้านส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ ทำให้งานล่าช้าอาจเกิดความผิดพลาดได้	- บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานด้านส่งเสริม กีฬา และ นันทนาการ - บุคลากรขาดความรู้ความและประสบการณ์ในการดำเนินกิจกรรม - ประชาชนมีส่วนร่วมในกิจกรรมด้านงานกีฬาและนันทนาการน้อยเท่าที่ควร - ในบางชุมชนยังไม่มีสถานที่สำหรับให้เด็ก เยาวชนและประชาชนได้ใช้เป็นจุดศูนย์รวมในการเล่นกีฬาและออกกำลังกาย	- ส่ง เสริม แ ละ สนับสนุน การจัด กิจกรรมทางด้านการกีฬาและนันทนาการอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอโดยมีการจัดแข่งขันกีฬายามในตำบลเป็นประจำทุกปี - สรรหาบุคลากรที่มีควา ม รู้ แ ละ ประสบการณ์ เพื่อให้เพียงพอต่องานด้านการส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ - จัดหาอุปกรณ์กีฬาให้แก่เด็ก เยาวชน ประชาชนทุกชุมชน	กองการศึกษาฯ อบต.พระเสาร์

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. เพื่อให้เกษตรกรของตำบลพระ เสาร์ได้รับคำปรึกษาที่ถูกต้อง ๒. เพื่อให้เกษตรกรของตำบลพระ เสาร์ได้รับการช่วยเหลือด้าน การเกษตรเมื่อเกิดเหตุภัยพิบัติ กรณีฉุกเฉินเป็นไปด้วยความ รวดเร็ว และถูกต้องตามระเบียบฯ	๑. บุคลากรปฏิบัติงาน ด้ ำ น ก าร เก ษ ตร ประสบการณ์การยังน้อย ๒. การประชาสัมพันธ์ การให้ความรู้ต่าง ๆ ทำ ได้ไม่ทั่วถึง เครื่องมือ อุปกรณ์ การให้ความรู้แก่ เกษตรกรทำไว้แต่ไม่มีการ ปรับปรุงข้อมูลให้เป็น ปัจจุบัน	มอบหมายให้รองปลัด องค์การบริหาร รักษา ราชการผู้อำนวยการกอง ส่งเสริมการเกษตร เพื่อให้ การปฏิบัติงานสำเร็จลุล่วง ตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง ยัง มีความเสี่ยงในเรื่องงาน เอกสาร ที่ มี ค ว า ม สลับซับซ้อนเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติไม่ทัน	<u>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</u> ขาดบุคลากรที่มี ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานและหน้าที่งาน ด้านการส่งเสริมการเกษตร	จัดการฝึกอบรมให้กับ บุคลากรในหน่วยงาน เพิ่มเติม	กองส่งเสริมการเกษตร

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้</u> <u>โครงการอนุรักษ์</u> <u>ทรัพยากรธรรมชาติและ</u> <u>สิ่งแวดล้อม</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อปลูกฝังให้ ประชาชนในพื้นที่ มีจิตสำนึกในการอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม	๑. ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการ อนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้ ๒. ประชาชนในพื้นที่ไม่ให้ ความสำคัญในการอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม	มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมาย ให้นักวิชาการสาธารณสุข ปฏิบัติการรับผิดชอบงาน ในหน้าที่ด้านการส่งเสริม การเกษตร ไปพลางๆ ก่อน เพื่อให้การ ปฏิบัติงานสำเร็จลุล่วงตาม วัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถควบคุมได้ใน ระดับหนึ่ง ยังมีความ เสี่ยงในเรื่องงานเอกสาร ที่มีความสลับซับซ้อน เจ้าหน้าที่ปฏิบัติไม่ทัน ตามกำหนดเนื่องจากมี งานหลายด้านที่ต้องทำ	ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงานและทำหน้าที่ งานด้านอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมเนื่องจากไม่มี เจ้าหน้าที่ดูแลงานด้านการ อนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้ โดยตรง	๑) เปิดกรอบแผน อัตรากำลังพนักงานส่วน ตำบล ๓ ปี กองส่งเสริม การเกษตร ๒) สรรหาบุคลากรมา ดำรงตำแหน่งที่ว่าง	กองส่งเสริมการเกษตร

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนดำเนินการ 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. ผู้เข้าร่วมโครงการ ไม่ตรงต่อเวลาทำให้ เกิดความล่าช้าในการ อบรม ไม่ตรงตาม กำหนดการ ๒. ผู้เข้าร่วมโครงการ บางท่านไม่สนใจรับ ฟังความรู้จาก วิทยากร ๓. ผู้เข้ารับการ ฝึกอบรม ไม่นำ ความรู้ที่ได้รับไปลง มือทำ	๑. ประชาสัมพันธ์การ ดำเนินงานโครงการ ๒. ขอความร่วมมือให้ผู้นำ ชุมชน เข้าไปสอบถามผู้เข้า รับการฝึกอบรม ว่ามีปัญหา หรืออุปสรรคหรือไม่ ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ อยู่ เสมอ ๔. ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่า ด้วยค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม และการเข้ารับ การฝึกอบรมของ เจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗	๑. ยังมีประชาชนใน ตำบล สอบถามการ ดำเนินโครงการอยู่ ๒. กับ ส.อบต ผู้นำ ชุมชนในแต่ละ หมู่บ้าน ให้ความ ร่วมมือได้เป็นอย่างดี ในการ ประชาสัมพันธ์ โครงการฯ ๓. ประชาชนให้ ความสนใจในการ ประกอบอาชีพเสริม นอกเหนือ จากการ ทำนา	๑. ประชาชนใน ตำบลบางท่านไม่ ทราบการดำเนิน โครงการเนื่องจาก ไม่สนใจรับฟังข้อมูล ที่ประชาสัมพันธ์ ๒. ประชาชนบางไม่ อยู่ในเขตพื้นที่ ทำ ให้ไม่สามารถเข้า ร่วมโครงการได้	๑. ขอความร่วมมือ ส.อบต ผู้นำชุมชน ประชาสัมพันธ์การ ดำเนินงานโครงการ อย่างต่อเนื่อง ๒. ตรวจสอบความ พร้อมผู้เข้าร่วม โครงการ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ๑. ผู้อำนวยการ กองสวัสดิการสังคม ๒. ผช.เจ้าหน้าที่ พัฒนาชุมชน

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม งานสังคมสงเคราะห์ ๑. กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ ๑.๑ เพื่อให้การดำเนินการถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๑.๒ เพื่อให้ความรู้กับผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ได้ทราบสิทธิ์และผลประโยชน์ของตนเองที่ได้รับ	๑. ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ มาลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ไม่ตรงตามระยะเวลาที่กำหนด ๒. เกิดสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ลำช้า ๓. ขาดความรู้ เรื่องการย้ายภูมิลำเนา ของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ไม่แจ้งองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ นับตั้งแต่วันที่ย้ายแต่ไม่เกินเดือน พฤศจิกายนของปีนั้น ๆ ทำให้ไม่ได้รับเบี้ยยังชีพต่อเนื่อง	๑.ประชาสัมพันธ์ การดำเนินการ. กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ได้ทราบสิทธิ์และผลประโยชน์ของตนเองที่ได้รับ ๒. ประสานงานกับ ส.อบต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ให้ความรู้ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ในการมาลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ และกรณีการย้ายภูมิลำเนา	๑. ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ มาลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ไม่ตรงตามระยะเวลาที่กำหนด ๒. เกิดสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ลำช้า ๓. ขาดความรู้ เรื่องการย้ายภูมิลำเนา ของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ไม่แจ้ง องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ นับตั้งแต่วันที่ย้ายแต่ไม่เกินเดือน พฤศจิกายนของปีนั้น ๆ ทำให้ไม่ได้รับเบี้ยยังชีพต่อเนื่อง	๑. มาลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ไม่ตรงตามระยะเวลาที่กำหนด ๒. เกิดสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ลำช้า ๓. ขาดความรู้ เรื่องการย้ายภูมิลำเนา ของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์	๑. ขอความร่วมมือ ส.อบต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ประชาชนสัมพันธ์ ให้ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์มารับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ และกรณีการย้ายภูมิลำเนา ของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ อย่างต่อเนื่อง ๒. ตรวจสอบระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุคนพิการ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ๑. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม ๒. ผช.เจ้าหน้าที่พัฒนาชุมชน

		ของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ อย่างสม่ำเสมอ ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้อยู่เสมอ ๔ ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖			ผู้ป่วยเอดส์ กับระบบบูรณาการสวัสดิการสังคม ถูกต้องหรือไม่	
--	--	--	--	--	--	--

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(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 ๓. กิจกรรมส่งเสริมอาชีพการแปรรูปอาหาร จากเนื้อสัตว์(หมูแดดเดียว) วัตถุประสงค์ ๓.๑ เพื่อให้ผู้เข้ารับการฝึกอบรม มีความรู้การ ทำหมูแดดเดียว ๓.๒ เพื่อเพิ่มมูลค่าเนื้อหมู และนำความรู้ที่ ได้รับไปประกอบอาชีพเสริม อาชีพหลักได้	๑. ผู้เข้าร่วม โครงการ ไม่ตรงต่อ เวลาทำให้ กำหนดการที่วางไว้ เกิดข้อผิดพลาด ๒. ผู้เข้าร่วม โครงการบางท่านไม่ สนใจรับฟังความรู้ จากวิทยากร ๓. ผู้เข้ารับการ ฝึกอบรม ไม่นำ ความรู้ที่ได้รับไปลง มือทำ	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนในตำบลที่ สนใจเข้าร่วมโครงการฯ ทราบ ๒. ประสานงานกับ ส.อบต ผู้นำชุมชน ในแต่ละหมู่บ้าน สร้าง ความรู้ความเข้าใจใน การจัดทำโครงการครั้งนี้ ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่มความ รู้อยู่เสมอ	๑. ยังมีประชาชนใน ตำบล สอบถามการ ดำเนินโครงการอยู่ ๒. กับ ส.อบต ผู้นำ ชุมชนในแต่ละหมู่บ้าน ให้ความร่วมมือได้เป็น อย่างดีในการ ประชาสัมพันธ์ โครงการฯ ๓.ประชาชนให้ความ สนใจในการประกอบ อาชีพเสริม นอกเหนือจากการ ทำนา	๑. ประชาชนใน ตำบลบางท่านไม่ทราบ การดำเนินโครงการฯ เนื่องจาก ไม่สนใจรับ ฟังข้อมูลที่ ประชาสัมพันธ์ ๒. ประชาชนบางท่าน ไม่อยู่ในเขตพื้นที่ ทำให้ ไม่สามารถเข้าร่วม โครงการได้	๑. ขอความร่วมมือส. อบต ผู้นำชุมชน ประชาสัมพันธ์การ ดำเนินงานโครงการ อย่างต่อเนื่อง ๒. ตรวจสอบความ พร้อมผู้เข้าร่วม โครงการฯ สอบก่อน เดินทางเกี่ยวกับโรค ประจำตัวมีหรือไม่	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ๑. ผู้อำนวยการ กองสวัสดิการสังคม ๒. ผช.เจ้าหน้าที่ พัฒนาชุมชน

(นายสมศักดิ์ ตะเคียน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์
 วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑. กิจกรรมปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดทำแผนชุมชน
- ๑.๒. กิจกรรมบริหารงานบุคคล
- ๑.๓. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๔. กิจกรรมงานการเงินบัญชี
- ๑.๕. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๖. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๗. กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๘. งานบริการสิ่งแวดล้อม
- ๑.๙. งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า
- ๑.๑๐. งานป้องกันโรคไข้เลือดออก
- ๑.๑๑. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา
- ๑.๑๒. กิจกรรมส่งเสริมทางด้านการกีฬาและนันทนาการ
- ๑.๑๓. กิจกรรมงานด้านการส่งเสริมการเกษตร
- ๑.๑๔. กิจกรรมโครงการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ๑.๑๕. กิจกรรมส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี
- ๑.๑๖. กิจกรรมงานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดทำแผนชุมชน

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

๒.๒ กิจกรรมบริหารงานบุคคล

๑. มีการกำหนดบุคคลผู้รับผิดชอบงานเจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน
๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๒.๓ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาตนเองและนำความรู้ที่ได้รับจากการฝึกอบรมมาใช้ในการปฏิบัติงานจริง
๒. จัดซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันฯ เพิ่มขึ้น

๒.๔ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

๑. มีการกำกับ กำกับ ดูแลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสารและยอดเงินงบประมาณที่จะต้องเบิกจ่ายให้ถูกต้องก่อนเสมอ

๒.๕ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑. มีเจ้าหน้าที่พัสดุเป็นผู้รับผิดชอบงานพัสดุ
๒. มีการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างละเอียดรอบคอบมากขึ้น
๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม

๒.๖ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้

๑. มีการมอบหมายงานจากผู้บังคับบัญชาในการควบคุมดูแลเรื่องระเบียบงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๒. เจ้าหน้าที่ออกให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่

๒.๗ กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า

๑. จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น
๒. ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๘ งานบริการสิ่งแวดล้อม

๑. การปรับเปลี่ยนเวลาในการออกเก็บขยะมูลฝอย
๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะตามหลัก ๓ RS
๓. ให้ความรู้ความเข้าใจประชาชนคัดแยกขยะ

๒.๙ งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า

๑. สำรวจการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวให้ครอบคลุมพื้นที่มากยิ่งขึ้น
๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการแพร่ระบาดของโรคและทำความเข้าใจถึงการป้องกันและควบคุมโรค

๒.๑๐ งานควบคุมโรคไข้เลือดออก

๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ
๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย
๓. พ่นหมอกควันครอบคลุมทุกพื้นที่ปีละครั้ง
๔. แต่งตั้งชุดเคลื่อนที่เร็วเพื่อดำเนินการพ่นหมอกควันบริเวณบ้านผู้ป่วยหลังรับแจ้ง

๒.๑๑ กิจกรรมการจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑. ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้และประสบการณ์อย่างสม่ำเสมอ
๒. วางแผนการใช้งบประมาณเพื่อพัฒนาพัฒนาและแก้ไขปัญหา

๒.๑๒ กิจกรรมศาสนาวัดธรรมและนันทนาการ

๑. ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดกิจกรรมทางด้านศาสนาประเพณีวัฒนธรรมอย่างต่อเนื่อง
๒. การจัดกิจกรรมมีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้กับพนักงานส่วนตำบลอย่างเป็นทางการและชัดเจน
๓. ทบทวนและกำหนดมาตรการงบประมาณในการจัดโครงการ

๒.๑๓ กิจกรรมงานอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้

๑. มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายผู้รับผิดชอบงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานสำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์

๒.๑๔ งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน

๑. ประชาสัมพันธ์การดำเนินงานโครงการฯ
๒. ขอความร่วมมือผู้นำชุมชน เข้าไปสอบถามผู้เข้ารับการฝึกอบรมว่ามีปัญหาหรืออุปสรรคหรือไม่
๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้อยู่เสมอ
๔. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น

๒.๑๕ กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์

๑. การประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์มาลงทะเบียนผู้มีสิทธิ
๒. ตรวจสอบระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ กับระบบบูรณาการสวัสดิการสังคมถูกต้องหรือไม่


(นายทวี สุโพธิ์)

นิติกรปฏิบัติการ รักษาการแทน

นักตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์

ที่ ๒๕๑/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์

เพื่อให้การตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บริหารงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของทางราชการ เกิดประโยชน์สูงสุดและเพื่อให้เป็นการปฏิบัติ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๕ 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. จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อนายกองค้การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ โดยเสนอผ่าน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ ภายในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุก สองเดือน นับจากวันที่ ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่ จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงาน ผลการตรวจสอบทันที (มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐)

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



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์

ที่ ๒๗๗/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

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. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | 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 เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอมหาชนะชัย 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 ๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายสมศักดิ์ ตะเคียน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์