



รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

สำหรับงวดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลนาบงอึก

อำเภอเทพสถิต จังหวัดชัยภูมิ

คำนำ

ด้วย องค์การบริหารส่วนตำบลนายางหลัก อำเภอเทพสถิต จังหวัดชัยภูมิ เป็นหน่วยงานราชการที่ได้มีการติดตามการดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดิน ข้อ ๖ เพื่อประเมินและควบคุมการบริหารจัดการภายในองค์กรให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และกำหนดมาตรฐานในการควบคุมภายในเป็นลक्षणอย่างชัดเจน ซึ่งกำหนดไว้ปีละครั้งโดยต้องแสดงข้อมูลสรุปภารกิจและวัตถุประสงค์การดำเนินงานที่สำคัญในระดับหน่วยงานตรวจ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุม ความเสี่ยงที่สำคัญ และวิธีการติดตามประเมินผลพร้อมทั้งส่งสำเนาให้สำนักงานตรวจแผ่นดินรับทราบ นั้น

อนึ่ง องค์การบริหารส่วนตำบลนายางหลัก อำเภอเทพสถิต จังหวัดชัยภูมิ ซึ่งรายงานการติดตามประเมินผลดังกล่าวจะยังเป็นสายงานและระเบียบต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลนายางหลักอยู่ซึ่งได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงจัดส่งรายงานแบบติดตามและประเมินผล ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ กำหนดไว้ต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินเพื่อพิจารณาตรวจสอบรายละเอียดต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลนายางหลัก

สารบัญ

ระดับองค์กร

- แบบ ปค.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
- แบบ ปค.๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- แบบ ปค.๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ระดับหน่วยงานย่อย

- แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ ของ สำนักปลัด อบต.
- แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ ของ กองคลัง
- แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ ของ กองช่าง
- แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ ของ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
- แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ ของ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ ของ กองสวัสดิการสังคม

ภาคผนวก

- สำเนาหนังสือแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
- สำเนาบันทีกข้อความการจัดทำรายงานควบคุมภายในและรายงานผลการประเมินผลองค์กรประกอบการควบคุมภายใน

ระดับองค์กร

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเทพสถิต

องค์การบริหารส่วนตำบลนาายางหลัก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลนาายางหลัก กำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการเชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาายางหลัก เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเทพสถิต

กรณีมีความสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปีงบประมาณ ดังนี้

อย่างไรก็ดีมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุป ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมงานนโยบายและแผน
- ๑.๒ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๓ งานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ค่าธรรมเนียมเก็บขยะมูลฝอย ค่าน้ำประปา
- ๑.๔ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง
- ๑.๕ กิจกรรมงานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา
- ๑.๖ กิจกรรมงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข
- ๑.๗ กิจกรรมงานบริหารจัดการขยะภาวะโลกร้อน
- ๑.๘ กิจกรรมงานด้านส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี
- ๑.๙ กิจกรรมงานด้านพัฒนาคุณภาพชีวิตและส่งเสริมอาชีพผู้สูงอายุ
- ๑.๑๐ กิจกรรมงานด้านพัฒนาคุณภาพชีวิตและส่งเสริมอาชีพผู้พิการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ กิจกรรมงานนโยบายและแผน
 - ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๒.๒ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
 - บันทึกเสนอผู้บริหาร ขอปรับแผนอัตรากำลัง ตำแหน่งเจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรเทา สาธารณะภัย
 - รับสมัครผู้มีจิตอาสาและจัดฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน
- ๒.๓ งานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ค่าธรรมเนียมเก็บขยะมูลฝอย ค่าน้ำประปา

- กำชับเจ้าหน้าที่ ที่มอบหมายให้รับผิดชอบงานจัดเก็บจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ทั้งในระบบ และแผนที่ภาษีทะเบียนและทะเบียนทรัพย์สิน และระเบียบ พรบ.เกี่ยวกับภาษีต่างๆให้ถูกต้องและทันเวลาตรวจสอบได้ และสรรหาเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงตามตำแหน่งกรอบอัตราค่าจ้าง

๒.๔ กิจกรรมงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข

- พัฒนาฟื้นฟูความรู้และซ่อมแผนการเฝ้าระวังโรคระบาดให้ทีมสอบสวนเคลื่อนที่เร็ว (SRRT) ตำบลนา Yanggalk อย่างต่อเนื่อง
- กรณีพบผู้ป่วยดำเนินการพ่นหมอกควันธรมิ ๑๐๐ เมตร รอบบ้านผู้ป่วยภายใน ๒๔ ชั่วโมง ๒ ครั้ง ห่างกัน ๗ วัน ควบคู่กับการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย
- อบรมให้ความรู้ สร้างความตระหนัก การรับรู้ประโยชน์ และการมีส่วนร่วมในการป้องกันควบคุมโรค ของทุกภาคส่วนอย่างต่อเนื่อง
- จัดกิจกรรมบูรณาการร่วมกับโรงเรียน เพื่อปลูกฝังให้นักเรียนมีส่วนร่วมในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ลูกน้ำยุงลายทั้งโรงเรียนและที่บ้าน

๒.๕ กิจกรรมงานบริหารจัดการขยะภาวะโลกร้อน

- จัดกิจกรรมรณรงค์ขอความร่วมมือจากประชาชนในการแยกขยะที่ต้นทางตามกระบวนการ ๕R อย่าง ต่อเนื่อง
- ศึกษาแนวทาง/วิธีการบริหารจัดการขยะแนวใหม่รวมถึงระเบียบข้อกฎหมายที่แก้ไขต่างๆเพื่อนำมา ประยุกต์ใช้ในการบริหารจัดการขยะมูลฝอยให้มีประสิทธิภาพดียิ่งขึ้น

๒.๖ กิจกรรมงานด้านส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

- มีคำสั่งกำหนดหน้าที่งานและความรับผิดชอบของกองสวัสดิการสังคมในด้านส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรีที่ชัดเจน

๒.๗ กิจกรรมงานด้านพัฒนาคุณภาพชีวิตและส่งเสริมอาชีพผู้สูงอายุ

- มีคำสั่งกำหนดหน้าที่งานและความรับผิดชอบของกองสวัสดิการสังคมในด้านส่งเสริมอาชีพผู้สูงอายุที่ ชัดเจน

๒.๘ กิจกรรมงานด้านพัฒนาคุณภาพชีวิตและส่งเสริมอาชีพผู้พิการ

- มีคำสั่งกำหนดหน้าที่งานและความรับผิดชอบของกองสวัสดิการสังคมในด้านส่งเสริมอาชีพผู้พิการที่ ชัดเจน

ลงชื่อ.....

(นายอนันตเดช โชตินอก)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนา Yanggalk ปฏิบัติ

หน้าที่นายองค์การบริหารส่วนตำบลนา Yanggalk

วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลนาายางหลัก อำเภอสทิงพระ จังหวัดสงขลา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลนาายางหลัก ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมจาก ๒ องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาายางหลักอย่างชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจน ๑.๑.๓ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ ๑.๑.๔ มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ ๑.๑.๕ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรในองค์กรการมีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ที่ไม่เหมาะสม และบริการงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากระเบียบ/หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการ รวมถึงภารกิจ บทบาท และอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด	ผลการประเมิน จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาายางหลัก ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้ ๑.องค์การบริหารส่วนตำบลนาายางหลัก มีการกำหนดส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลนาายางหลักตามประกาศขององค์การบริหารส่วนตำบลนาายางหลัก เรื่อง การกำหนดส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลนาายางหลัก แบ่งส่วนราชการดังนี้ ๑) สำนักงานปลัด อบต.แบ่งงานภายในออกเป็น ๖ งาน ๑.๑) งานบริหารงานทั่วไป ๑.๒) งานนโยบายและแผน ๑.๓) งานบริหารงานบุคคล ๑.๔) งานเกษตร ๑.๕) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑.๖) งานกองทุนสวัสดิการชุมชนตำบล ๒) กองคลัง แบ่งงานภายในออกเป็น ๒ งาน ๒.๑) งานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ ๒.๒) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓) กองช่าง แบ่งงานภายในออกเป็น ๔ งาน ๓.๑) งานก่อสร้าง ๓.๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓.๓) งานประสานสาธารณูปโภค ๔.๔) งานผังเมือง ๔) กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม แบ่งงานภายในออกเป็น ๒ งาน ๔.๑) งานบริหารการศึกษา ๔.๒) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๕) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แบ่งงานภายในออกเป็น ๒ งาน ๕.๑) งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ๕.๒) งานบริหารจัดการขยะมูลฝอยและของเสียอันตราย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลนากลางหลัก ได้ประเมินความเสี่ยงมีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติตามหน้าที่ความรับผิดชอบและภารกิจที่ต้องทำตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกันโดยวิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีแนวทางการปฏิบัติ ปรับปรุง แก้ไข ที่สามารถปฏิบัติได้จริงและเกิดผลสัมฤทธิ์ที่เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน ๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติตามงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลนากลางหลักเป็นอย่างดีด้วย ๒. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสม และช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๓. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที ๔. การประสานงานภายในและภายนอก อบต. เช่น	๖) กองสวัสดิการสังคม แบ่งงานภายในออกเป็น ๓ งาน ๖.๑) งานด้านส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี ๖.๑) งานด้านพัฒนาคุณภาพชีวิตและส่งเสริมอาชีพผู้สูงอายุ ๖.๑) งานด้านพัฒนาคุณภาพชีวิตและส่งเสริมอาชีพผู้พิการ ๖.๑) งานด้านพัฒนาคุณภาพชีวิตและส่งเสริมอาชีพผู้ด้อยโอกาสและคนยากไร้ ๒) องค์การบริหารส่วนตำบลนากลางหลัก มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง ๓) บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม ๔) ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีการโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ผลการประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลนากลางหลัก ได้ประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ และมีนัยสำคัญที่ส่งผลต่อการพัฒนาระบบการควบคุมภายในขององค์กร ดังนี้ ๑) กิจกรรมด้านนโยบายและแผน จำนวนร้อยละของความสำเร็จการดำเนินการตามแผนพัฒนาอยู่ในระดับไม่ถึงร้อยละ ๕๐ ของจำนวนแผนงาน โครงการ กิจกรรม ที่บรรจุอยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒) กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่าการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้การจัดเก็บภาษีอากรมีความเคลื่อนไหว

๑) การติดต่อประสานงานภายในองค์กรแจกจ่ายให้สำนัก กอง ฝ่ายที่รับผิดชอบที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร ระบบเสียงไร้สายของ อบต.	๓) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปฏิบัติงานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างอาจมีข้อผิดพลาด ผลการประเมิน ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม มีประสิทธิภาพพอสมควร ดังนี้ ๑) องค์การบริหารส่วนตำบลนาตาล มีการจัดทำข้อตกลงกับพนักงานส่วนตำบล หน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบล ๒) กำหนดวัตถุประสงค์ในการควบคุม ระยะเวลาและผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน
๕. การติดตามประเมินผล รูปแบบและวิธีการติดตาม ประเมินผลที่เหมาะสมสอดคล้องกับกิจกรรมการควบคุม เพื่อนำปัญหาจุดอ่อนที่พบมาพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปรับปรุงเพื่อให้การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับพิจารณาสนองและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่อง	ผลการประเมิน จากการประเมินพบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลนาตาล มีการจัดทำเอกสารคำสั่งการต่างๆ ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่าย พร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับปฏิบัติงาน เช่น คอมพิวเตอร์ ระบบอินเตอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร เป็นต้น ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ ผลการประเมิน มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรม โครงการที่เกิดขึ้น โดยมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติแผนการปรับปรุง

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลนาายางหลัก อำเภอเทพสถิต จังหวัดชัยภูมิ ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุม ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านนโยบายและแผนจำนวนร้อยละของความสำเร็จการดำเนินการตามแผนพัฒนาอยู่ในระดับไม่ถึงร้อยละ ๕๐ ของจำนวนแผนงาน โครงการ กิจกรรม ที่บรรจุอยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒) กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่าการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้การจัดเก็บภาษีอากรมีความเคลื่อนไหว

๓) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปฏิบัติงานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างอาจมีข้อผิดพลาด

ลายมือชื่อ.....

(นายอนันตเดช โชตินอก)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาายางหลัก ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาายางหลัก

วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลนายางหลัก อำเภอเทพสถิต จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม งานนโยบายและแผน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีจำนวนแผนงาน โครงการ กิจกรรม สอดคล้องกับงบประมาณ ของ อบต.	๑. การเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่นทำ ให้การจัดสรร งบประมาณเพิ่มมาก ขึ้นกว่าเดิม ไม่ สอดคล้องกับ งบประมาณ	๑. จัดลำดับความสำคัญ ของงาน กิจกรรมตามลำดับ ก่อน-หลัง	๑. ติดตามและ ประเมินผล แผนพัฒนา ท้องถิ่น	๑. จำนวนร้อยละของ ความสำเร็จการ ดำเนินการตาม แผนพัฒนาท้องถิ่นอยู่ใน ระดับไม่ถึงร้อยละ ๕๐ ของจำนวน โครงการ กิจกรรม ที่บรรจุอยู่ใน แผนพัฒนาท้องถิ่น	๑. ทบทวนการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น	สำนักปลัด อบต.
๒. กิจกรรม งานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและ ระงับอัคคีภัย การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย ต่างๆ วัตถุประสงค์ - เพื่อการให้ความช่วยเหลือและ สงเคราะห์ผู้ประสบภัยในตำบลมี ความรวดเร็วเป็นไปตามขั้นตอน ของระเบียบกฎหมายที่กำหนด และเกิดประโยชน์สูงสุดในการ บริหารจัดการงบประมาณ	เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ในการรับผิดชอบ งานป้องกัน ยามเมื่อ เกิดเหตุสาธารณภัย ทำให้ไม่สามารถ ช่วยเหลือประชาชน ได้อย่างรวดเร็ว เท่าที่ควร	๑. มีแผนป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยสำหรับใช้เป็นแนวทาง ปฏิบัติกรณีเกิดสาธารณภัยต่างๆ ๒. มีการตั้งงบประมาณเงินสำรอง จ่าย สำหรับบรรเทาความเดือดร้อน หรือช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัย ธรรมชาติเป็นประจำทุกปี ๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบใน การปฏิบัติงานด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยไปแทนพลาง ก่อน	การควบคุมที่ มีอยู่นั้น สามารถลด ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นใน ระดับหนึ่ง	๑. การให้ความช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยไม่ทันทั่วถึงที่ ๒. กำลังเจ้าหน้าที่ไม่พื ยงพอเมื่อเทียบกับ สัดส่วนของประชาชนที่มี อยู่ ๓. ปัญหาในการสั่งใช้ กำลัง อพพร. ในเขตพื้นที่	๑. บันทึกเสนอ ผู้บริหาร ขอปรับ แผนอัตรากำลัง ตำแหน่งเจ้าหน้าที่ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๒. รับสมัครผู้มีจิต อาสาและจัด ฝึกอบรมอาสาสมัคร ป้องกันภัยฝ่ายพล เรือน	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม งานทะเบียนควบคุมและเร่งรัด รายได้ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษี บำรุงท้องที่ ภาษีป้าย ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ค่าธรรมเนียมเก็บ ขยะมูลฝอย ค่าน้ำประปา <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อเพิ่มรายได้ให้การจัดเก็บมี ประสิทธิภาพตรวจสอบได้	ไม่สามารถติดต่อส่ง เอกสารชำระภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ผู้ชำระ ภาษีบางรายมีที่อยู่ไม่ เป็นปัจจุบัน ทำให้มี ลูกหนี้ค้างชำระ	เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ลงทะเบียนคุมราชชื่อลูกหนี้ และที่อยู่ของผู้ชำระภาษี	ตรวจสอบการทำงานของ เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ	ตรวจพบ วันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๔	กำชับเจ้าหน้าที่ ที่ มอบหมายให้รับผิดชอบงาน จัดเก็บฯจัดทำทะเบียนคุม ลูกหนี้ทั้งในระบบ และแผน ที่ภาษีทะเบียนและทะเบียน ทรัพย์สิน และระเบียบ พรบ.เกี่ยวกับภาษีต่างๆให้ ถูกต้องและทันเวลา ตรวจสอบได้ และสรรหา เจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ตามตำแหน่งกรอบ อัตรากำลัง	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ได้รับผิดชอบ
๔.กิจกรรม การประมาณราคาก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การสำรวจออกแบบ และประมาณราคาก่อสร้างเป็นไป อย่างถูกต้องแม่นยำ และเกิด ประโยชน์ต่อการพัฒนา อบต.และ ประชาชน	๑.การประมาณราคา ก่อสร้างถูกต้องตาม ระเบียบตางบางครั้งไม่ สอดคล้องกับสภาวะ เศรษฐกิจในระหว่าง การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างเนื่องจากการ ผันผวนองราคาสินค้า ก่อสร้างในตลาดที่ สูงขึ้น ๒.ราคากลางที่ กำหนดโดยสำนัก งบประมาณเป็นราย ปีไม่สอดคล้องกับ ราคา	๑.กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษาระเบียบการสั่งการ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องโดย ใช้ระบบสารสนเทศ(IT) เพื่อให้การคำนวณราคา ก่อสร้างขณะดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างสอดคล้องกับราคา สินค้าก่อสร้าง ณ ปัจจุบัน ๒.ใช้ราคากลางพาณิชย์ จังหวัด ๓.ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้า รับราชการ อบรม เพื่อเพิ่มพูน ทักษะ ความสามารถ	๑.ติดตามระหว่าง การปฏิบัติงานโดย ผู้บังคับบัญชา	-	-	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๘.กิจกรรม งานด้านส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อพัฒนากลุ่มอาชีพ สํารวจข้อมูลกลุ่มอาชีพ แรงงาน สตรี เยาวชน -เสริมสร้างรายได้ให้แก่สมาชิกกลุ่มอาชีพ ผู้ด้อยโอกาส -เพื่อส่งเสริมให้เกิดการรวมกลุ่มของประชาชน -เพื่อสร้างความรักและความสามัคคีในการทำงานแบบคณะ	การควบคุมมีอยู่ไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยง เนื่องจากไม่มีการติดตามผลการดำเนินงานของกลุ่มอาชีพฯและการรายงานกิจกรรมของกลุ่ม	มีคำสั่งกำหนดหน้าที่งานและความรับผิดชอบของกองสวัสดิการในสังคมด้านส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี	กำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานในช่วงปีที่ผ่านมา พร้อมทั้งสรุปปัญหาอุปสรรคการดำเนินงานของกลุ่ม	ไม่มีการประชุมสมาชิกกลุ่มอย่างต่อเนื่องทำให้การดำเนินงานไม่ต่อเนื่อง	มีคำสั่งกำหนดหน้าที่งานและความรับผิดชอบของกองสวัสดิการสังคมในด้านส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรีที่ชัดเจน	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรม งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความ ชำนาญเกี่ยวกับการเบิกจ่ายตาม กฎหมายกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐/กฎ กระทรวง และหนังสือสั่งการ เกี่ยวข้อง	๑.กิจกรรมงานด้าน การพัฒนาของศูนย์ พัฒนาการพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่าบุคลากรยังขาด ความรู้ความชำนาญ ในการปฏิบัติงานด้าน การพัสดุและการ เบิกจ่าย	๑.กำกับให้เจ้าหน้าที่หมั่น ศึกษา ระเบียบและวิธีตาม แนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ประชุม อบรม เพื่อเพิ่มความรู้ ความสามารถ	๑.ติดตามระหว่าง การปฏิบัติงานโดย ผู้บังคับบัญชา	-	-	กอง การศึกษา
๖.กิจกรรม งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข วัตถุประสงค์ -การพัฒนาาระบบเฝ้าระวัง ป้องกัน และควบคุมโรคใช้เลือดออกให้มี ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น -การลดอัตราป่วยด้วยโรค ใช้เลือดออกของประชากรในพื้นที่ -การส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วน ร่วมในกิจกรรมป้องกันควบคุมโรค	-ทีมสอบสวน เคลื่อนที่เร็ว (SRRT) ตำบลนายางหลัก บางส่วนยังมีความ เข้าใจในบทบาท หน้าที่ของตน เกี่ยวกับการป้องกัน ควบคุมโรคเพียง เล็กน้อย -ยังพบผู้ป่วยโรค ใช้เลือดออกในพื้นที่ เป็นประจำทุกปี	-การอบรมฟื้นฟูความรู้และ สร้างความเข้าใจในหน้าที่ของ ทีมสอบสวนเคลื่อนที่เร็ว (SRRT) ตำบลนายางหลัก -จัดกิจกรรมรณรงค์ ทำลาย แหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย ตามมาตรการ ๓ เก็บ ๓ โรค และ ๕ ปดข	จากการประเมิน พบว่าควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ	-ยังมีรายงานพบ ผู้ป่วยในพื้นที่ -ยังพบภาชนะน้ำ ขังซึ่งเป็นแหล่ง เพาะพันธุ์ของ ลูกน้ำยุงลายตาม บ้านเรือน	-พัฒนาฟื้นฟูความรู้และซ่อม แผนการเฝ้าระวังโรคระบาด ให้ทีมสอบสวนเคลื่อนที่เร็ว (SRRT) ตำบลนายางหลัก อย่างต่อเนื่อง -กรณีพบผู้ป่วยดำเนินการ พ่นหมอกควันรัศมี ๑๐๐ เมตร รอบบ้านผู้ป่วยภายใน ๒๔ ชั่วโมง ๒ ครั้ง ห่างกัน ๗ วัน ควบคู่กับการทำลาย แหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานส่งเสริมสุขภาพและ สาธารณสุข (ต่อ)	-ประชาชนยังขาดความ ตระหนักการรับรู้ประโยชน์ และการมีส่วนร่วมในการ ป้องกันควบคุมโรค ไข้เลือดออก	-จัดกิจกรรมอบรมให้ ความรู้สร้างความตระหนัก และส่งเสริมการมีส่วนร่วม ของประชาชนในการ ป้องกันและควบคุมโรค ไข้เลือดออก	จากการประเมิน พบว่าควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ	-ยังมีรายงานพบ ผู้ป่วยในพื้นที่ -ยังพบภาชนะน้ำ ขังซึ่งเป็นแหล่ง เพาะพันธุ์ของ ลูกน้ำยุงลายตาม บ้านเรือน	-อบรมให้ความรู้ สร้างความ ตระหนัก การรับรู้ประโยชน์ และการมีส่วนร่วมในการ ป้องกันควบคุมโรคของทุก ภาคส่วนอย่างต่อเนื่อง -จัดกิจกรรมบูรณาการ ร่วมกับโรงเรียน เพื่อปลูกฝัง ให้นักเรียนมีส่วนร่วมในการ ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ลูกน้ำยุงลายทั้งโรงเรียนและ ที่บ้าน	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม
๗.กิจกรรม งานบริหารจัดการขยะภาวะโลกร ร้อน <u>วัตถุประสงค์</u> -การลดปริมาณขยะและส่งเสริม ให้ประชาชนการคัดแยกขยะที่ต้น ทาง -การส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วน ร่วมในการจัดการขยะมูลฝอย	-ประชาชนยังไม่ตระหนักถึงการ คัดแยกขยะไม่ถูกต้อง เช่นมีการ ทิ้งขยะอันตรายรวมกับขยะมูล ฝอยทั่วไปและการทิ้งขยะในที่ สาธารณะ เป็นต้น -ประชาชนขาดการมีส่วนร่วมใน การจัดการขยะมูลฝอยเพราะคิด ว่าเป็นเรื่องของหน่วยงานที่ รับผิดชอบ	-การอบรมรู้แก่เยาวชนในการ แยกขยะและจัดการขยะอย่าง ถูกต้อง -การจัดกิจกรรมการสร้างการ มีส่วนร่วมในการจัดการขยะ ของชุมชน เช่น กิจกรรมผ้าป่า ขยะรีไซเคิล	จากการประเมินพบว่า ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ	-พบว่าขยะในชุมชน มีปริมาณเพิ่มมาก ขึ้นยากแก่การ บริหารจัดการ -ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วม ในการจัดการขยะ มูลฝอย	-จัดกิจกรรมรณรงค์ขอความ ร่วมมือจากประชาชนในการแยก ขยะที่ต้นทางตามกระบวนการ ๕R อย่างต่อเนื่อง -ศึกษาแนวทาง/วิธีการบริหาร จัดการขยะแนวใหม่รวมถึง ระเบียบข้อกฎหมายที่แก้ไข ต่างๆเพื่อนำมาประยุกต์ใช้ใน การบริหารจัดการขยะมูลฝอยให้ มีประสิทธิภาพดียิ่งขึ้น	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๘.กิจกรรม งานด้านส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี วัตถุประสงค์ -เพื่อพัฒนากลุ่มอาชีพ สํารวจข้อมูลกลุ่มอาชีพ แรงงาน สตรี เยาวชน -เสริมสร้างรายได้ให้แก่สมาชิกกลุ่มอาชีพ ผู้ด้อยโอกาส -เพื่อส่งเสริมให้เกิดการรวมกลุ่มของประชาชน -เพื่อสร้างความรักและความสามัคคีในการทำงานแบบคณะ	การควบคุมมีอยู่ไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยง เนื่องจากไม่มีการติดตามผลการดำเนินงานของกลุ่มอาชีพและการรายงานกิจกรรมของกลุ่ม	มีคำสั่งกำหนดหน้าที่งานและความรับผิดชอบของกองสวัสดิการในสังคมด้านส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี	กำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานในช่วงปีที่ผ่านมา พร้อมทั้งสรุปปัญหา อุปสรรคการดำเนินงานของกลุ่ม	ไม่มีการประชุมสมาชิกกลุ่มอย่างต่อเนื่องทำให้การดำเนินงานไม่ต่อเนื่อง	มีคำสั่งกำหนดหน้าที่งานและความรับผิดชอบของกองสวัสดิการสังคมในด้านส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรีที่ชัดเจน	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๙.กิจกรรม งานด้านพัฒนาคุณภาพชีวิตและ ส่งเสริมอาชีพผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์ -เพื่อพัฒนาส่งเสริมคุณภาพชีวิต และส่งเสริมอาชีพผู้สูงอายุ -เสริมสร้างรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ -เพื่อส่งเสริมให้เกิดการรวมกลุ่ม ของผู้สูงอายุ	การควบคุมมีอยู่ไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยง เนื่องจากไม่มีการติดตามผล การดำเนินงานของกลุ่ม อาชีพและการรายงาน กิจกรรมของกลุ่ม	มีคำสั่งกำหนดหน้าที่งาน และความรับผิดชอบของ กองสวัสดิการในสังคมด้าน ส่งเสริมอาชีพผู้สูงอายุ	กำหนดให้มีการ รายงานผลการ ดำเนินงานในช่วงปี ที่ผ่านมา พร้อมทั้ง สรุปปัญหา อุปสรรคการ ดำเนินงานของกลุ่ม	ไม่มีการประชุม สมาชิกกลุ่มอย่าง ต่อเนื่องทำให้การ ดำเนินงานไม่ ต่อเนื่อง	มีคำสั่งกำหนดหน้าที่งาน และความรับผิดชอบของ กองสวัสดิการสังคมในด้าน ส่งเสริมอาชีพผู้สูงอายุที่ ชัดเจน	ผู้อำนวยการ การกอง สวัสดิการ สังคม
๑๐.กิจกรรม งานด้านพัฒนาคุณภาพชีวิตและ ส่งเสริมอาชีพผู้พิการ วัตถุประสงค์ -เพื่อพัฒนาส่งเสริมคุณภาพชีวิต และส่งเสริมอาชีพผู้พิการ -เสริมสร้างรายได้ให้แก่ผู้พิการ -เพื่อส่งเสริมให้เกิดการรวมกลุ่ม ของผู้พิการ	การควบคุมมีอยู่ไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยง เนื่องจากไม่มีการติดตามผล การดำเนินงานของกลุ่ม อาชีพและการรายงาน กิจกรรมของกลุ่ม	มีคำสั่งกำหนดหน้าที่งาน และความรับผิดชอบของ กองสวัสดิการในสังคมด้าน ส่งเสริมอาชีพผู้พิการ	กำหนดให้มีการ รายงานผลการ ดำเนินงานในช่วงปี ที่ผ่านมา พร้อมทั้ง สรุปปัญหา อุปสรรคการ ดำเนินงานของกลุ่ม	ไม่มีการประชุม สมาชิกกลุ่มอย่าง ต่อเนื่องทำให้การ ดำเนินงานไม่ ต่อเนื่อง	มีคำสั่งกำหนดหน้าที่งาน และความรับผิดชอบของ กองสวัสดิการสังคมในด้าน ส่งเสริมอาชีพผู้พิการที่ ชัดเจน	ผู้อำนวยการ การกอง สวัสดิการ สังคม

ลายมือชื่อ.....

(นายอนันตเดช โชตินอก)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนายงหลัก ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนายงหลัก

วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๔

ระดับหน่วยงานย่อย

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาयाงหลัก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักงานปลัด อบต. ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมจาก ๒ องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาयाงหลักอย่างชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจน ๑.๑.๓ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ ๑.๑.๔ มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ ๑.๑.๕ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรในองค์กรการมีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ที่ไม่เหมาะสม และบริการงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากระเบียบ/หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการ รวมถึงภารกิจ บทบาท และอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด	ผลการประเมิน จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักงานปลัด อบต. ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้ ๑.องค์การบริหารส่วนตำบลนาयाงหลัก มีการกำหนดส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลนาयाงหลักตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลนาयाงหลัก เรื่อง การกำหนดส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลนาयाงหลัก แบ่งส่วนราชการดังนี้ ๑) สำนักงานปลัด อบต.แบ่งงานภายในออกเป็น ๕ งาน ๑.๑) งานบริหารงานทั่วไป ๑.๒) งานนโยบายและแผน ๑.๓) งานบริหารงานบุคคล ๑.๔) งานเกษตร ๑.๕) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑.๖) งานกองทุนสวัสดิการชุมชนตำบล ๒) องค์การบริหารส่วนตำบลนาयाงหลัก มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง ๓) บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม ๔) ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีการโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบtlongไทยสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง สำนักงานปลัด อบต. ได้ประเมินความเสี่ยงมีอยู่เดิม และที่เกิดขึ้นใหม่จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติตามหน้าที่ความรับผิดชอบและภารกิจที่ต้องทำตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกันโดยวิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีแนวทางการปฏิบัติ ปรับปรุง แก้ไข ที่สามารถปฏิบัติได้จริงและเกิดผลสัมฤทธิ์ที่เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน ๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติตามงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลนายกปลัดเป็นอย่างดีด้วย ๒. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๓. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที	ผลการประเมิน ๕) บุคลากร ได้รับการพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่ โดยเข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม/สัมมนาหลักสูตรต่างๆ ที่ตรงสายงาน ผลการประเมิน สำนักงานปลัด อบต. ได้ประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ และมีนัยสำคัญที่ส่งผลต่อการพัฒนาระบบการควบคุมภายในขององค์กร ดังนี้ ๑) กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒) กิจกรรมด้านงานนโยบายและแผน จำนวนร้อยละของความสำเร็จการดำเนินการตามแผนพัฒนาท้องถิ่นอยู่ในไม่ถึงร้อยละ ๕๐ ของจำนวนแผนงาน โครงการ กิจกรรม ที่บรรจุอยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ผลการประเมิน ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม มีประสิทธิภาพพอสมควร ดังนี้ ๑) องค์การบริหารส่วนตำบลนายกปลัด มีการกำหนดส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลนายกปลัด ๒) องค์การบริหารส่วนตำบลนายกปลัด มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานจ้างตามคำสั่ง ๓) กำหนดวัตถุประสงค์ในการควบคุม ระยะเวลาและผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.การติดตามประเมินผล รูปแบบและวิธีการติดตาม ประเมินผลที่เหมาะสม สอดคล้องกับกิจกรรมการควบคุม เพื่อนำปัญหา จุดอ่อนที่พบมาพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปรับปรุง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ ความมั่นใจว่าการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาตอบสนองและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ผลการประเมิน จากการประเมินพบว่า สำนักงานปลัดองค์การบริหาร ส่วนตำบล มีการจัดทำเอกสารคำสั่งการต่างๆไว้อย่างชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่าย พร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและ เพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร เป็นต้น ทำให้การ ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไป อย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ ผลการประเมิน มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการ ปฏิบัติงานตามกิจกรรม โครงการที่เกิดขึ้น โดยมีเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นข้อมูลในการ จัดทำแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผน ปรับปรุง

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนายกหลัก ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายในมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำ แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

แผนงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลนายกหลัก มีพื้นที่ รับผิดชอบที่มากพอสมควร ทำให้การบริหารและการช่วยเหลือด้านสาธารณภัยนั้นล่าช้า ประกอบกับจำนวน ข้าราชการ และพนักงานจ้าง มีไม่เพียงพอต่อการออกพื้นที่สำรวจความเสียหายและการช่วยเหลือประชาชนที่ประสบ ภัยพิบัติ

ลายมือชื่อ.....

(นายอนันตเดช โชตินอก)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนายกหลัก ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนายกหลัก

วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาขายกัลก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม งานนโยบายและแผน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นมีจำนวนแผนงาน โครงการ กิจกรรม สอดคล้องกับงบประมาณ ของ อบต.	๑. การเพิ่มเติมหรือ เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา ท้องถิ่นทำให้การจัดสรร งบประมาณเพิ่มมากขึ้น กว่าเดิม ไม่สอดคล้องกับ งบประมาณ	๑. จัดลำดับ ความสำคัญของงาน กิจกรรมตามลำดับ ก่อน-หลัง	๑. ติดตามและ ประเมินผล แผนพัฒนา ท้องถิ่น	๑. จำนวนร้อยละของ ความสำเร็จการ ดำเนินการตาม แผนพัฒนาท้องถิ่นอยู่ใน ระดับไม่ถึงร้อยละ ๕๐ ของจำนวน โครงการ กิจกรรม ที่บรรจุอยู่ใน แผนพัฒนาท้องถิ่น	๑. ทบทวนการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น	สำนักปลัด อบต.

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาขาม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. ภารกิจ งานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัย การให้การช่วยเหลือผู้ประสบภัยต่างๆ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การให้ความช่วยเหลือและสงเคราะห์ผู้ประสบภัยในตำบลมีความรวดเร็วเป็นไปตามขั้นตอนของระเบียบกฎหมายที่กำหนดและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการงบประมาณ	เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการรับผิดชอบงานป้องกัน ยามเมื่อเกิดเหตุสาธารณภัย ทำให้ไม่สามารถช่วยเหลือประชาชนได้อย่างรวดเร็วเท่าที่ควร	๑. มีแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยสำหรับใช้เป็นแนวทางปฏิบัติกรณีเกิดสาธารณภัยต่างๆ ๒. มีการตั้งงบประมาณเงินสำรองจ่าย สำหรับบรรเทาความเดือดร้อนหรือช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยธรรมชาติเป็นประจำทุกปี ๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไปแผนกลางก่อน	การควบคุมที่มีอยู่ไม่สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในระดับหนึ่ง	๑. การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่ทั่วถึง ๒. กำลังเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับสัดส่วนของประชาชนที่มีอยู่ ๓. ปัญหาในการสั่งใช้กำลัง อพพร. ในเขตพื้นที่	๑. บันทึกเสนอผู้บริหาร ขอปรับแผนอัตรากำลังตำแหน่งเจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๒. รับสมัครผู้มีจิตอาสาและจัดฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน	สำนักปลัด

ลายมือชื่อ.....

(นายอนันต์เดช โชตินอก)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาขาม
วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาตาล
 รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <u>งานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้</u> งานเร่งรัดจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ค่าธรรมเนียมเก็บขนมูลฝอย ค่าน้ำประปา เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมนอก ดังนี้ สภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่รับชอบงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้โดยตรง ทำให้การทำงานล่าช้า สภาพแวดล้อมภายนอก เกิดจากผู้ชำระภาษีบางรายไม่มีเอกสารสิทธิครอบครองที่ดิน ไม่มีเอกสารที่เป็นปัจจุบันไม่สามารถลงทะเบียนค่าน้ำประปาที่แน่นอนและไม่บำรุงรายอยู่นอกพื้นที่ตำบลไม่สะดวกและไม่สามารถติดต่อทวงถามได้	ผลการประเมิน กองคลัง การแบ่งโครงสร้าง และคำสั่งแบ่งงาน ดังนี้ - ฝ่ายการเงิน - งานการบัญชี - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การประเมินระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยง ๑ รายการ คือ - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาายางหลัก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ <u>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> งานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ งานเร่งรัดจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ค่าธรรมเนียมเก็บขนมูล ฝอย ค่าน้ำประปา การประเมินความเสี่ยง - ข้อมูลที่อยู่ของผู้เสียภาษีไม่มีเอกสารสิทธิครอบครอง ที่ดิน ไม่ยื่นที่อยู่ที่เป็นปัจจุบันไม่สามารถติดต่อทวงถามการค้าง ชำระภาษีได้	การประเมินผลความเสี่ยง จากการประเมินพบความเสี่ยงในภารกิจของงาน ๑. งานเร่งรัดจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ค่าธรรมเนียมเก็บขนมูล ฝอย ค่าน้ำประปา การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุม ทุกด้านทุกงานมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมี คำสั่งแบ่งงาน มีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยงานตรวจสอบ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาายางหลัก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓ <u>กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๒ <u>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> งานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ งานเร่งรัดจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ค่าธรรมเนียมเก็บขนมูล ฝอย ค่าน้ำประปา มีการกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ - กำชับ เจ้าหน้าที่พนักงานที่รับผิดชอบงานจัดเก็บให้ส่ง เอกสารทวงหนี้ทางไปรษณีย์หรือส่งให้โดยตรงให้แก่ผู้ค้างชำระ ภาษีหรือค่าธรรมเนียมรายได้อื่น และให้ทำตาม พรบ.ภาษีฯ และระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง	<u>การประเมินผลการควบคุม</u> ๓.๒ <u>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> งานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ งานเร่งรัดจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ค่าธรรมเนียมเก็บขนมูลฝอย ค่าน้ำประปา มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม โดยได้มีการดำเนินการ ดังนี้ - มีการขอเอกสารหลักฐานข้อมูลของผู้ชำระภาษีที่เป็น ปัจจุบัน - มีการแจ้งเป็นหนังสือทวงถามการค้างชำระภาษี - มีการประชาสัมพันธ์กำหนดการชำระภาษี แต่ อบต.นาายางหลักไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ครบ ๑๐๐ % เนื่องจากภาษีบางรายไม่มีเอกสารสิทธิการครอบครองที่ดินอยู่ นอกเขตตำบลไม่สะดวกในการมาติดต่อขอชำระภาษีได้

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาयाงหลัก

รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติครุธรรมนูญ แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน - จัดให้มีที่ประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง - มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติงาน และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา - จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ - จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม	<u>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</u> ระบบสารสนเทศของกองคลัง มีระบบการควบคุมภายในที่ดีพอสมควรเนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้งานบนระบบ E-laas , E-gp, E-plan การรับชำระค่าภาษีผ่านธนาคารและการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ
องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล - มีการกำหนดการติดตามผลโดยการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน - ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงานของแต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	<u>การประเมินผล</u> จากการติดตามประเมินผล งานการรับเงินเบิกจ่ายเงินงานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ และงานทะเบียนเบิกจ่ายวัสดุ ครุภัณฑ์และยานพาหนะ ยังพบจุดอ่อน เนื่องจากเป็นความภายในหรือเจ้าหน้าที่กองคลัง ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

ผลการประเมินโดยรวม

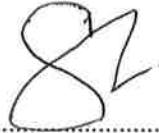
จากการวิเคราะห์ประเมินโดย พบว่ามีการควบคุมภายในของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาयाงหลัก สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ มีการประเมินควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมเพียงพอและมีประสิทธิภาพพอสมควร แต่ยังมีจุดที่ต้องทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

งานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ งานเร่งรัดจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ค่าธรรมเนียมเก็บขนมูลฝอย ค่าน้ำประปา

เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เนื่องจากยังไม่สามารถจัดเก็บได้ครบ ๑๐๐ % เป็น เพราะไม่สามารถติดต่อผู้ค้างชำระภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ของผู้ชำระภาษีบางรายมีที่อยู่ไม่เป็นปัจจุบัน หรือผู้ชำระภาษีบางราย อยู่นอกพื้นที่ตำบลนายก๊ก ไม่สามารถติดต่อได้

ลายมือชื่อ.....



(นางสาวอรุมา ถนอมชัย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการคลัง

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาขาม

รายงานการประเมินความคุ้มค่า

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ การกิจการตามแผนการดำเนินการ หรือ การจัดการอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลความคุ้มค่าภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งาน ทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ งาน รังรัดจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีสรรพสามิต และสิ่งปลูกสร้าง ค่าธรรมเนียมเก็บขนมูลฝอย ค่าน้ำ ประปา	ไม่สามารถติดต่อกับ เอกสารชำระภาษี ได้ เนื่องจากที่อยู่ของผู้อยู่ชำระภาษีบางรายไม่พบ ทำให้ไม่ถูกต้อง	เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ รายชื่อลูกหนี้และผู้ชำระภาษี	ตรวจสอบการทำงาน เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ	ตรวจพบ วันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๔	กำชับเจ้าหน้าที่ ที่มอบหมายให้รับผิดชอบ จัดเก็บชำระหนี้แบบ E laas ลูกหนี้ทั้งในระบบ และแผนภาษีที่เสีย และทะเบียนทรัพย์สิน และระเบียบ พรบ.เกี่ยวกับภาษี ต่างๆให้ถูกต้องและทันเวลา ตรวจสอบได้ และสรุปรายงานที่ได้รับผิดชอบ โดยตรงตามตำแหน่งกรอปปี้	งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ กองคลัง

ลายมือชื่อ.....
(นางสาวอรอุมา งามมชัย)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาयाงกลักนากกลัก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญและมีการพิจารณาดำเนินการยอมรับความรู้ความสามารถของปฏิบัติงานการรับทราบข้อมูลและวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องการตรวจสอบปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาควบคุมภายใน และดำรงซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล การอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ ๒. การประเมินความเสี่ยง กองช่าง ได้ประเมินความเสี่ยงมีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติตามหน้าที่ความรับผิดชอบและภารกิจที่ต้องทำตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกันโดยวิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีแนวทางการปฏิบัติ ปรับปรุง แก้ไข ที่สามารถปฏิบัติได้จริงและเกิดผลสัมฤทธิ์ที่เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน ๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ ทำให้การบริหารมีประสิทธิภาพสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้รวดเร็วทันเวลาตรวจสอบเช็คข้อมูลได้จากระบบอินเทอร์เน็ต เช่นราคากลางวัสดุก่อสร้าง การหาค่าพิกัด เป็นต้น	ผลการประเมิน ๑. กองช่างได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สภาพสภาพแวดล้อมควบคุมกองช่างในภาพรวมเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผลโครงสร้างองค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม กองช่าง แบ่งงานภายในออกเป็น ๔ งานพบความเสี่ยงในการกิจที่ งาน คือ ๑.๑ งานก่อสร้าง ๑.๒ งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๑.๓ งานประสานสาธารณูปโภค ๑.๔ งานผังเมือง ๒. กองช่างมีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดผลการประเมินพบจุดอ่อนพบว่ากิจกรรม งานไฟฟ้ามีความเสี่ยงดังนี้ ๒.๑ การออกแบบก่อสร้าง งานปริมาณมากบุคลากรไม่เพียงพอ ๒.๒ งานประมาณราคาก่อสร้าง และราคาพาณิชย์เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ทำให้เกิดความผิดพลาดได้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล การกำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงาน ตลอดจนให้ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับที่ดี	ผลการประเมิน ๓. ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพพอสมควร ในสำนักปลัด อบต.พบว่ากิจกรรมการควบคุม คืองานไฟฟ้า กิจกรรมการควบคุมงานเนื่องจากมีบุคลากรที่จำกัด และมีงานนอก งานฝากโครงการของรัฐบาลงานหน่วยงานของรัฐ พื้นที่ในการควบคุมงานอยู่ห่างไกลกัน ทำให้การควบคุมงานไม่ทั่วถึง ๔. สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีอยู่ใน อบต.มาช่วยในการปฏิบัติงานรวมถึงหาข้อมูลต่างๆเกี่ยวกับงานทางด้านช่าง และการส่งเจ้าหน้าที่ออกพื้นที่เพื่อสำรวจข้อมูลต่างๆกับทางหมู่บ้านและประชาชนโดยตรง ๕. ระบบติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำเสนอผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่างมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น แต่จะมีกิจกรรมที่มีความเสี่ยงอยู่ ๒ กิจกรรม ที่มีจุดอ่อน คือ

๑. การออกแบบก่อสร้าง งานปริมาณมากบุคลากรไม่เพียงพอ
๒. งานประมาณราคาก่อสร้าง และราคาพาณิชย์เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ทำให้เกิดความผิดพลาดได้

ลายมือชื่อ.....

(นายเดชศักดิ์ดา ทาท้าวหัว)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง อบต.หนองรี

วันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาายางกลัก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรม การประมาณราคาก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจออกแบบ และประมาณราคาก่อสร้างเป็นไป อย่างถูกต้องแม่นยำ และเกิด ประโยชน์ต่อการพัฒนา อบต.และ ประชาชน	๑.การประมาณราคา ก่อสร้างถูกต้องตาม ระเบียบตาบางครั้งไม่ สอดคล้องกับสถานะ เศรษฐกิจในระหว่าง การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างเนื่องจากการ ผันผวนของราคาสินค้า ก่อสร้างในตลาดที่ สูงขึ้น ๒.ราคากลางที่ กำหนดโดยสำนัก งบประมาณเป็นราย ปีไม่สอดคล้องกับ ราคา	๑.กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษา ระเบียบการสั่งการจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้องโดย ใช้ระบบสารสนเทศ(IT) เพื่อให้การคำนวณราคา ก่อสร้างขณะดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างสอดคล้อง กับราคาสินค้าก่อสร้าง ณ ปัจจุบัน ๒.ใช้ราคากลางพาณิชย์ จังหวัด ๓.ให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ ราชการอบรม เพื่อ เพิ่มพูนทักษะ ความสามารถ	๑.ติดตามระหว่าง การปฏิบัติงานโดย ผู้บังคับบัญชา			กองช่าง

ลายมือชื่อ.....

(นายเดชศักดิ์ดา ทาท่าหว่า)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง อบต.หนองรี

วันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลนาบงกช
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม -กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้ (๑) การเบิกจ่ายเงินบุคลากรขาดความรู้การจัดทำฎีกาการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ -งานล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ เนื่องจาก ๒.การประเมินความเสี่ยง สำนักงานปลัด อบต. ได้ประเมินความเสี่ยงมีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติตามหน้าที่ความรับผิดชอบและภารกิจที่ต้องทำตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกันโดยวิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีแนวทางการปฏิบัติ ปรับปรุง แก้ไข ที่สามารถปฏิบัติได้จริงและเกิดผลสัมฤทธิ์ที่เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน ๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ผลการประเมิน กองการศึกษาศาสนาวัฒนธรรมได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ งานคือ งานบริหารการศึกษา งานส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบ จุดอ่อนในการปฏิบัติงานด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม คือ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา และกิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยในปีถัดไป ผลการประเมิน การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม และเพียงพอ โดยการแต่งตั้งผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทนนักวิชาการศึกษา เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบ กำกับดูแลโดยผลการปรับปรุงควบคุม อยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือการส่งเสริมผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น เพื่อนำความรู้มาพัฒนาเด็กเล็กในตำบล

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร - นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที - การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชน อย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ - ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารการติดต่อประสานงานส่วนราชการอื่นๆ ๕.การติดตามและประเมินผล ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายในหน้าที่ให้ความชัดเจน ให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลนักเรียนเป็นรายภาค เรียน เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชาศึกษากฎระเบียบใหม่ๆ อยู่เสมอประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหัวหน้างาน และหัวหน้าส่วนการศึกษา ต้องติดตามกำกับดูแล	การควบคุมที่มีอยู่ของส่วนราชการศึกษาเป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตามตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของส่วนการศึกษา มีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี มีการติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของส่วนการศึกษา มีความเหมาะสม และเพียงพอ การติดตามประเมินการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาขามหลัก ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามประเมินผลพบว่า ผลการประเมินในเกณฑ์ที่ดีพอสมควร

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรม ๒ กิจกรรมที่ต้องการจัดบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ

๑) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา พบว่าบุคลากรบางส่วนยังขาดประสบการณ์ด้านปฐมวัยและอุปกรณ์การเรียนการสอนไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร และขาดความรู้ในด้านกรเบิกจ่ายจริงของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณมากกว่าปริมาณคน ซึ่งบางครั้งทำให้งานล่าช้า และขาดความละเอียดรอบคอบ

ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุมมีการควบคุมไม่เพียงพอตามวัตถุประสงค์ ซึ่งต้องติดตามประเมินผลต่อไป

ลงชื่อ.....

(นางสาวเปรมณัช กำจัดภัย)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาวงวิชาการ

วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลนายางหลัก

รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความ ชำนาญ เกี่ยวกับการเบิกจ่ายตาม กฎหมายกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐/กฎกระทรวง และหนังสือสั่งการเกี่ยวข้อง	๑.กิจกรรมงานด้านการ พัฒนาของศูนย์พัฒนาการ พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก พบว่าบุคลากรยังขาด ความรู้ความชำนาญในการ ปฏิบัติงานด้านการพัสดุ และการเบิกจ่าย	๑.กำชับให้ เจ้าหน้าที่หมั่น ศึกษา ระเบียบ และวิธีตาม แนวทางปฏิบัติที่ เกี่ยวข้อง ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการประชุม อบรม เพื่อเพิ่ม ความรู้ ความสามารถ	๑.ติดตามระหว่าง การปฏิบัติงานโดย ผู้บังคับบัญชา			กองการศึกษา

ลงชื่อ.....

(นางสาวเปรมณัช กำจัดภัย)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ

วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลนาขามกัลยาณิก

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑.๑ กิจกรรมงานป้องกันควบคุมโรคไข้เลือดออก -ประชาชนขาดความรู้ในการป้องกันตัวเองจากโรคไข้เลือดออก -ประชาชนขาดความตระหนัก และการรับรู้ประโยชน์ของการจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายในบ้านของตนเอง -งานป้องกันควบคุมโรคไข้เลือดออกเน้นการมีส่วนร่วมของชุมชนเป็นหลัก แต่ประชาชนยังมองว่าเป็นงานของเจ้าหน้าที่สาธารณสุขและ อสม. -สภาพพื้นที่ตำบลนาขามกัลยาณิกเป็นพื้นที่ลุ่มมีน้ำขังเอื้อต่อการเกิดแหล่งเพาะพันธุ์ของลูกน้ำยุงลายที่เป็นพาหะของไข้เลือดออก -มีเจ้าหน้าที่ควบคุมโรคไม่เพียงพอ ๑.๒ งานบริหารจัดการขยะมูลฝอยและลดภาวะโลกร้อน -การขยายตัวของชุมชน การเพิ่มของจำนวนประชากร การอุปโภคสินค้ามากขึ้นส่งผลให้เกิดขยะมูลฝอยในพื้นที่เพิ่มขึ้น -งานบริหารจัดการขยะมูลฝอยเป็นงานบริการสาธารณะที่ต้องบริการประชาชนในพื้นที่รับผิดชอบ ซึ่งมีพื้นที่ในการให้บริการกว้างและประชาชนใช้บริการจำนวนมาก	ผลการประเมิน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมแบ่งโครงสร้างออกเป็น ๓ งาน คือ ๑.งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม ๒.งานสาธารณสุข ๓.งานธุรการ จากการวิเคราะห์ประเมินตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่าความเสี่ยงในภารกิจ ๒ งาน (๑) งานป้องกันควบคุมโรคไข้เลือดออก (๒) งานบริหารจัดการขยะมูลฝอยและลดภาวะโลกร้อน จากการติดตามและประเมินผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า ๑. กิจกรรมงานป้องกันควบคุมโรค ไข้เลือดออก ประชาชนขาดความรู้ในการป้องกันตนเองจากโรคไข้เลือดออก ขาดการมีส่วนร่วม ขาดความตระหนัก และการรับรู้ประโยชน์ต่อการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายในบ้านเรือนของตน ส่งผลให้การดำเนินงานป้องกันควบคุมโรคยังไม่ประสบผลสำเร็จเท่าที่ควร จึงมีความจำเป็นต้องดำเนินการ ดังนี้ -มีการมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน -จัดตั้งทีมสอบสวนเคลื่อนที่เร็วระดับตำบล (SRRT) -รณรงค์การทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ตามมาตรการ ๓ เก็บ ๓ โรค -ฉีดพ่นหมอกควันกำจัดยุงตัวแก่ รัศมี ๑๐๐ เมตร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
-ประชาชนขาดความตระหนักในการคัดแยกขยะที่ต้นทางส่งผลให้ขยะถูกกำจัดอย่างไม่ถูกต้อง -ขยะที่กำจัดอย่างไม่ถูกสุขาภิบาล ก่อให้เกิดเหตุรำคาญเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ของเชื้อโรค ส่งผลกระทบต่อสุขภาพอนามัยของประชาชน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานป้องกันควบคุมโรคไข้เลือดออก -ประชาชนขาดความรู้ ความตระหนัก และความร่วมมือในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก -พื้นที่ลุ่มมีน้ำขัง ภาชนะขังน้ำที่เอื้อต่อการเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย ๒.๒ กิจกรรมงานบริหารจัดการขยะมูลฝอยและลดภาวะโลกร้อน -ประชาชนขาดความตระหนักในการคัดแยกขยะที่ต้นทาง -การทิ้งขยะในที่สาธารณะ เป็นแหล่งเพาะพันธุ์เชื้อโรคและแมลงต่างๆ ๓.กิจกรรมควบคุม ๓.๑ งานป้องกันควบคุมโรคไข้เลือดออก -อบรมให้ความรู้การรับรู้ประโยชน์สร้างตระหนักเน้นการมีส่วนร่วมของประชาชน และทุกภาคส่วน -แต่งตั้งทีมสอบสวนเคลื่อนที่เร็ว (SRRT) ระดับตำบล เพื่อดำเนินการควบคุมโรคและติดตามผู้ป่วยหลังรับแจ้งภายใน ๒๔ ชม. ตามมาตรการ ๓ เก็บ ๓ โรค -การพ่นหมอกควันกำจัดยุงตัวแก่ให้ครอบคลุมทั้งหมู่บ้าน วัด สถานศึกษาในพื้นที่ปีละ ๒ ครั้ง -กิจกรรมรณรงค์เก็บขยะ และทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในวันสำคัญต่างๆ ๓.๒ กิจกรรมงานบริหารจัดการขยะมูลฝอยและลดภาวะโลกร้อน -จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนคัดแยกขยะที่ต้นทาง -ให้ความรู้สร้างความตระหนักเกี่ยวกับพิษภัยจากขยะและวิธีการจัดขยะที่ถูกต้อง -ขับเคลื่อนการดำเนินงานโดยสร้างต้นแบบการคัดแยกขยะที่ต้นทาง โดยกลุ่มอาสาสมัครท้องถิ่นรักษ์โลก	กรณีเกิดโรค ภายใน ๒๔ ชั่วโมง ๒ ครั้ง ห่างกัน ๗ วัน ๒. กิจกรรมงานบริหารจัดการขยะมูลฝอยและลดภาวะโลกร้อน -มีการมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน -จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนคัดแยกขยะที่ต้นทาง -ให้ความรู้แก่ประชาชนเกี่ยวกับพิษภัยจากขยะและวิธีการกำจัดขยะที่ถูกต้อง -ขับเคลื่อนการดำเนินงานโดยสร้างต้นแบบการคัดแยกขยะที่ต้นทาง โดยกลุ่มอาสาสมัครท้องถิ่นรักษ์โลก

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมงานควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก มีระบบข้อมูลสารสนเทศ ที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงาน การรายงาน การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออกอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล -ประสานงาน รับแจ้งข้อมูลการป่วยทั้งทางโทรศัพท์ โทรสารและระบบ internet -กิจกรรมการประชุมให้ความรู้อาสาสมัครและมีการสื่อสารโดยใช้ระบบ การพูดคุยระหว่างอาสาสมัครกับประชาชน -เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารผ่านเสียงตามสาย สถานีวิทยุ ชุมชนสื่อสิ่งพิมพ์ และรถประชาสัมพันธ์ ๔.๒ กิจกรรมงานบริหารจัดการขยะมูลฝอยและลดภาวะโลกร้อน มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงาน งานรักษาความสะอาด กำจัดขยะมูลฝอยอย่างมีประสิทธิภาพ -เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารผ่านเสียงตามสาย สถานีวิทยุชุมชนสื่อสิ่งพิมพ์ และรถประชาสัมพันธ์ ๕.กิจกรรมการติดตามผล กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง ๕.๑ กิจกรรมงานควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก -จากการสำรวจประเมินค่า HI CI โดยทีม อสม. -จากจำนวนการพบผู้ป่วยไข้เลือดออกในพื้นที่ -จากจำนวนผู้เข้าร่วมกิจกรรม/ครั้งในการจัดกิจกรรมรณรงค์ -จากการประเมินความรู้ของประชาชน ๕.๒ กิจกรรมงานบริหารจัดการขยะมูลฝอยและลดภาวะโลกร้อน -จากการสำรวจปริมาณขยะที่เกิดขึ้นในเขตพื้นที่รับผิดชอบ -จากจำนวนผู้เข้าร่วมกิจกรรม/ครั้งในการจัดกิจกรรมรณรงค์ -จากการประเมินความรู้ของประชาชน	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีความเสี่ยงที่ต้องการบริหารความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมควบคุมป้องกันควบคุมโรคไข้เลือดออก
๒. กิจกรรมงานบริหารจัดการขยะมูลฝอยและลดภาวะโลกร้อน

มีการควบคุมที่ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมยังมีจุดอ่อนมีความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริการความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน เนื่องจากงานควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออกและงานรักษาความสะอาดกำจัดขยะมูลฝอยเป็นงานที่ควบคุมยาก ต้องใช้การมีส่วนร่วมของชุมชนและมีความสัมพันธ์เชื่อมโยงกันและเป็นปัจจัยสาเหตุของการเกิดโรค ประชาชนขาดความรู้และความตระหนักรู้ในการป้องกันควบคุมโรคไข้เลือด จะต้องจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นางอารีย์ คงเพชรศักดิ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ 21 พ.ย. 2564

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลนาายางหลัก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข -การพัฒนาาระบบเฝ้าระวัง ป้องกัน และ ควบคุมโรคไข้เลือดออกให้มีประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น -การลดอัตราป่วยด้วยโรคไข้เลือดออกของ ประชากรในพื้นที่ -การส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน กิจกรรมป้องกันควบคุมโรค	-ทีมสอบสวนเคลื่อนที่ เร็ว (SRRT) ตำบลนา ายางหลัก บางส่วนยังมี ความเข้าใจในบทบาท หน้าที่ของตนเกี่ยวกับการ ป้องกันควบคุมโรค เพียงเล็กน้อย -ยังพบผู้ป่วยโรค ไข้เลือดออกในพื้นที่ เป็นประจำทุกปี	-การอบรมฟื้นฟูความรู้ และสร้างความเข้าใจ ในหน้าที่ของทีม สอบสวนเคลื่อนที่เร็ว (SRRT) ตำบลนา ายางหลัก -จัดกิจกรรมรณรงค์ ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ลูกน้ำยุงลายตาม มาตรการ ๓ เก็บ ๓ โรค และ ๕ ปดข	จากการประเมิน พบว่าควบคุมที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ	-ยังมีรายงานพบ ผู้ป่วยในพื้นที่ -ยังพบภาชนะน้ำขัง ซึ่งเป็นแหล่ง เพาะพันธุ์ของ ลูกน้ำยุงลายตาม บ้านเรือน	-พัฒนาฟื้นฟูความรู้และซ่อม แผนการเฝ้าระวังโรคระบาด ให้ทีมสอบสวนเคลื่อนที่เร็ว (SRRT) ตำบลนาายางหลัก อย่างต่อเนื่อง -กรณีพบผู้ป่วยดำเนินการ พ่นหมอกควันรมี ๑๐๐ เมตร รอบบ้านผู้ป่วยภายใน ๒๔ ชั่วโมง ๒ ครั้ง ห่างกัน ๗ วัน ควบคู่กับการทำลาย แหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลนายางหลัก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข (ต่อ)	-ประชาชนยังขาด ความตระหนักการรับรู้ ประโยชน์และการมี ส่วนร่วมในการป้องกัน ควบคุมโรค ไข้เลือดออก	-จัดกิจกรรมอบรมให้ ความรู้สร้างความ ตระหนักและส่งเสริม การมีส่วนร่วมของ ประชาชนในการ ป้องกันและควบคุมโรค ไข้เลือดออก	จากการประเมิน พบว่าควบคุมที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ	-ยังมีรายงานพบ ผู้ป่วยในพื้นที่ -ยังพบภาชนะน้ำขัง ซึ่งเป็นแหล่ง เพาะพันธุ์ของ ลูกน้ำยุงลายตาม บ้านเรือน	-อบรมให้ความรู้ สร้างความ ตระหนัก การรับรู้ประโยชน์ และการมีส่วนร่วมในการ ป้องกันควบคุมโรคของทุก ภาคส่วนอย่างต่อเนื่อง -จัดกิจกรรมบูรณาการ ร่วมกับโรงเรียน เพื่อปลูกฝัง ให้นักเรียนมีส่วนร่วมในการ ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ลูกน้ำยุงลายทั้งโรงเรียนและ ที่บ้าน	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลนาयाกกลัก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒.งานบริหารจัดการขยะภาวะโลกร้อน -การลดปริมาณขยะและส่งเสริมให้ ประชาชน คัดแยกขยะที่ต้นทาง -การส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการจัดการขยะมูลฝอย	-ประชาชนยังไม่ ตระหนักถึงการคัดแยก ขยะไม่ถูกต้อง เช่นมีการ ทิ้งขยะอันตรายรวมกับ ขยะมูลฝอยทั่วไปและ การทิ้งขยะในที่ สาธารณะ เป็นต้น -ประชาชนขาดการมี ส่วนร่วมในการจัดการ ขยะมูลฝอยเพราะคิดว่า เป็นเรื่องของหน่วยงานที่ รับผิดชอบ	-การอบรมรู้แก่เยาวชนใน การแยกขยะและจัดการ ขยะอย่างถูกต้อง -การจัดกิจกรรมการสร้าง การมีส่วนร่วมในการ จัดการขยะของชุมชน เช่น กิจกรรมผ้าป่าขยะรีไซเคิล	จากการ ประเมินพบว่า ควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ	-พบว่าขยะใน ชุมชนมีปริมาณเพิ่ม มากขึ้นยากแก่การ บริหารจัดการ -ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วม ในการจัดการขยะ มูลฝอย	-จัดกิจกรรมรณรงค์ขอความ ร่วมมือจากประชาชนในการ แยกขยะที่ต้นทางตาม กระบวนการ ๕R อย่าง ต่อเนื่อง -ศึกษาแนวทาง/วิธีการบริหาร จัดการขยะแนวใหม่รวมถึง ระเบียบข้อกฎหมายที่แก้ไข ต่างๆเพื่อนำมาประยุกต์ใช้ใน การบริหารจัดการขยะมูลฝอย ให้มีประสิทธิภาพดียิ่งขึ้น	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

ลายมือชื่อ.....

(นางอารีย์ คงเพชรศักดิ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ 21 พ.ย. 2564

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลนาายางกลักนาายางกลัก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ พิกการ เอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ พิกการ เอดส์ขาดความร่วมมือในการแจ้ง ข้อมูลกรณีเสียชีวิตเปลี่ยนแปลงที่อยู่และการได้รับ เงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆ จากหน่วยงานของรัฐทำให้เกิดปัญหาเวลาโอนเงิน เบี้ยยังชีพและมีเหตุทำให้เรียกเงินคืน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ประเมินผลจากการเรียนคืนเงินเบี้ยยังชีพในแต่ละปีว่ามีจำนวนเพิ่มขึ้นหรือลดลง ๒.๒ ประเมินจากประสิทธิภาพในการทำงานและความทันต่อเวลา เหตุการณ์และ สถานการณ์	ผลการประเมินพบว่า กองสวัสดิการสังคม มีภารกิจ โครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน ๙ ฝ่าย คือ ๑. งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ๒. งานสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์ ๓. งานสงเคราะห์เด็ก สตรีและคนชรา คนพิการและ ผู้ด้อยโอกาส ๔. งานแก้ปัญหาแรงงานในพื้นที่ ๕. งานสวัสดิการเด็กเยาวชน ๖. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๗. งานส่งเสริมอาชีพชุมชน ๘. งานพัฒนาสตรี ๙. งานพัฒนาคุณภาพเด็ก สตรี คนชรา และผู้ประสบ ปัญหาความยากจน ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบ มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการ ตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยกำหนดมาตรฐานการควบคุมใน พ.ศ.๒๕๕๔ ผลประเมินพบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงต้อง จัดการบริหารความเสี่ยงต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ใน ภารกิจด้าน -การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ พิกการ เอดส์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการดำเนินการแก้ไขปัญหาการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พิกัด เอตส์ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ -จัดทำแผนพบปะประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวเบี้ยยังชีพ -เข้าร่วมประชุม, ประชุมหมู่บ้าน เพื่อทำความเข้าใจชี้แจงให้ประชาชนทราบ -ประสานงานกับส่วนราชการภายนอก เพื่อรับข้อมูลผู้เสียชีวิตในตำบลและผู้โอนย้าย ๓.๒ กิจกรรมการดำเนินการแก้ปัญหา การขาดแคลนบุคลากร -จัดทำแผนการปฏิบัติงานของบุคลากร -ขอความร่วมมือส่วนร่วมราชการอื่น เมื่อมีกิจกรรมหรืองานที่ต้องใช้บุคลากรจำนวนมาก ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการนำเอาระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงาน และการปฏิบัติราชการของ อบต.น่ายางหลักมีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงานของกองสวัสดิการสังคม สามารถรับรู้ข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ระเบียบพระราชบัญญัติหนังสือสั่งการต่างๆ ที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานของกองสวัสดิการสังคม เช่น -การติดต่อประสานงานภายใน อบต.น่ายางหลักเพื่อแต่งตั้งพนักงานข้าราชการ เป็นคณะกรรมการต่างๆ -เพื่อไม่ให้เป็นการปฏิบัติงานล่าช้า ในการออกสำรวจข้อมูลในพื้นที่ จะประสานราชการในเรื่องของการจัดการรถยนต์ออกสำรวจในพื้นที่	ข้อสรุปผลการประเมินควบคุมภายใน -งานด้านการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูง พิกัด เอตส์ พบว่า ยังมีความเสี่ยงที่ต้องควบคุมครั้งต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
-มีการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อำเภอ จังหวัด เทศบาล อบจ. อบต. ใกล้เคียงเพื่อสอบถาม ข้อมูลข่าวสารกรณีไฟฟ้าดับ หรือไม่สามารถประสานงาน ทางโทรศัพท์ได้ ๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารกอง สวัสดิการสังคมมีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อ ประสานงาน ในภารกิจหน้าที่ของกองสวัสดิการสังคมได้ เป็นอย่างดี ๑ เครื่อง โดยใช้ร่วมกับทุกส่วนราชการของ อบต.นายกปลัก กรณีมีความขัดข้องเรื่องระเบียบกฎหมาย ใช้โทรศัพท์ไปสอบถามผู้อำนวยการกองในส่วนกลาง และ ขอให้ Fax ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการได้ ๕.วิธีการติดตามประเมินผล แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน และผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม จะต้องติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของ กอง สวัสดิการสังคมเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีของ องค์การบริหารส่วนตำบลนายกปลัก	

ผลการประเมินโดยรวม

ข้อสรุปผลการประเมินควบคุมภายใน

-การจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ พิกัด เอตส์พบว่ายังมีความเสี่ยงที่จะต้องควบคุมครั้งต่อไป

ลงชื่อ..........ผู้รายงาน

(นายวิรุณ บุญเรือง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ 21 พ.ย. 2564

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลนาายางหลัก
 รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ งานด้านส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี วัตถุประสงค์ -เพื่อพัฒนากลุ่มอาชีพ สํารวจข้อมูลกลุ่ม อาชีพ แรงงาน สตรีเยาวชน -เสริมสร้างรายได้ให้แก่สมาชิก กลุ่มอาชีพ ผู้ด้อยโอกาส -เพื่อส่งเสริมให้เกิดการรวมกลุ่มของ ประชาชน -เพื่อสร้างความรักและความสามัคคีในการ ทำงานแบบคณะ	การควบคุมมีอยู่ไม่ เพียงพอยังมี จุดอ่อนและความ เสี่ยงเนื่องจากไม่มี การติดตามผลการ ดำเนินงานของกลุ่ม อาชีพฯและการ รายงานกิจกรรม ของกลุ่ม	มีคำสั่งกำหนด หน้าที่งานและ ความรับผิดชอบ ของกองสวัสดิการ ในสังคมด้าน ส่งเสริมอาชีพและ พัฒนาสตรี	กำหนดให้มีการ รายงานผลการ ดำเนินงานในช่วงปีที่ ผ่านมา พร้อมทั้งสรุป ปัญหา อุปสรรคการ ดำเนินงานของกลุ่ม	ไม่มีการประชุม สมาชิกกลุ่มอย่าง ต่อเนื่องทำให้การ ดำเนินงานไม่ต่อเนื่อง	มีคำสั่งกำหนดหน้าที่งาน และความรับผิดชอบของ กองสวัสดิการสังคมใน ด้านส่งเสริมอาชีพและ พัฒนาสตรีที่ชัดเจน	ผู้อำนวยการ การกอง สวัสดิการสังคม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลนาयाงหลัก
 รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

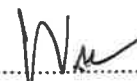
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานด้านพัฒนาคุณภาพชีวิตและส่งเสริม อาชีพผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์ -เพื่อพัฒนาส่งเสริมคุณภาพชีวิตและส่งเสริม อาชีพผู้สูงอายุ -เสริมสร้างรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ -เพื่อส่งเสริมให้เกิดการรวมกลุ่มของ ผู้สูงอายุ	การควบคุมมีอยู่ไม่ เพียงพอยังมี จุดอ่อนและความ เสี่ยงเนื่องจากไม่มี การติดตามผลการ ดำเนินงานของกลุ่ม อาชีพาและการ รายงานกิจกรรม ของกลุ่ม	มีคำสั่งกำหนด หน้าที่งานและ ความรับผิดชอบ ของกองสวัสดิการ ในสังคมด้าน ส่งเสริมอาชีพ ผู้สูงอายุ	กำหนดให้มีการ รายงานผลการ ดำเนินงานในช่วงปีที่ ผ่านมา พร้อมทั้งสรุป ปัญหา อุปสรรคการ ดำเนินงานของกลุ่ม	ไม่มีการประชุม สมาชิกกลุ่มอย่าง ต่อเนื่องทำให้การ ดำเนินงานไม่ต่อเนื่อง	มีคำสั่งกำหนดหน้าที่งาน และความรับผิดชอบของ กองสวัสดิการสังคมใน ด้านส่งเสริมอาชีพ ผู้สูงอายุที่ชัดเจน	ผู้อำนวยการ การกอง สวัสดิการสังคม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลนายางหลัก
 รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานด้านพัฒนาคุณภาพชีวิตและส่งเสริม อาชีพผู้พิการ วัตถุประสงค์ -เพื่อพัฒนาส่งเสริมคุณภาพชีวิตและส่งเสริม อาชีพผู้พิการ -เสริมสร้างรายได้ให้แก่ผู้พิการ -เพื่อส่งเสริมให้เกิดการรวมกลุ่มของผู้พิการ	การควบคุมมีอยู่ไม่ เพียงพอยังมี จุดอ่อนและความ เสี่ยงเนื่องจากไม่มี การติดตามผลการ ดำเนินงานของกลุ่ม อาชีพฯและการ รายงานกิจกรรม ของกลุ่ม	มีคำสั่งกำหนด หน้าที่งานและ ความรับผิดชอบ ของกองสวัสดิการ ในสังคมด้าน ส่งเสริมอาชีพผู้ พิการ	กำหนดให้มีการ รายงานผลการ ดำเนินงานในช่วงปีที่ ผ่านมา พร้อมทั้งสรุป ปัญหา อุปสรรคการ ดำเนินงานของกลุ่ม	ไม่มีการประชุม สมาชิกกลุ่มอย่าง ต่อเนื่องทำให้การ ดำเนินงานไม่ต่อเนื่อง	มีคำสั่งกำหนดหน้าที่งาน และความรับผิดชอบของ กองสวัสดิการสังคมใน ด้านส่งเสริมอาชีพผู้ พิการที่ชัดเจน	ผู้อำนวยการ การกอง สวัสดิการสังคม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลนาขางหลัก
รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานด้านพัฒนาคุณภาพชีวิตและส่งเสริม อาชีพผู้ด้อยโอกาสและคนยากไร้ วัตถุประสงค์ -เพื่อพัฒนาส่งเสริมคุณภาพชีวิตและส่งเสริม อาชีพผู้ด้อยโอกาสและคนยากไร้ -เสริมสร้างรายได้ให้แก่ผู้ด้อยโอกาสและคน ยากไร้ผู้สูงอายุ -เพื่อส่งเสริมให้เกิดการรวมกลุ่มของ ผู้ด้อยโอกาสและคนยากไร้	การควบคุมมีอยู่ไม่ เพียงพอยังมี จุดอ่อนและความ เสี่ยงเนื่องจากไม่มี การติดตามผลการ ดำเนินงานของกลุ่ม อาชีพฯและการ รายงานกิจกรรม ของกลุ่ม	มีคำสั่งกำหนด หน้าที่งานและ ความรับผิดชอบ ของกองสวัสดิการ ในสังคมด้าน ส่งเสริมอาชีพ ผู้ด้อยโอกาสและ คนยากไร้	กำหนดให้มีการ รายงานผลการ ดำเนินงานในช่วงปีที่ ผ่านมา พร้อมทั้งสรุป ปัญหา อุปสรรคการ ดำเนินงานของกลุ่ม	ไม่มีการประชุม สมาชิกกลุ่มอย่าง ต่อเนื่องทำให้การ ดำเนินงานไม่ต่อเนื่อง	มีคำสั่งกำหนดหน้าที่งาน และความรับผิดชอบของ กองสวัสดิการสังคมใน ด้านส่งเสริมอาชีพผู้ ด้อยโอกาสและคน ยากไร้	ผู้อำนวยการ การกอง สวัสดิการสังคม

ลงชื่อ..... 

(นายวิรุณ บุญเรือง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ 21 พ.ย. 2564



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาายางหลัก

ที่ ๑๙๓ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาายางหลัก

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการจัดทำและรายงานเสนอต่อนายอำเภอ
ภายใน ๙๐ วันนับตั้งแต่สิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการ
ด้วยความถูกต้องเรียบร้อยตามมาตรฐานการควบคุมใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้ง
คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมในการ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วน
ตำบลนาายางหลัก ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|---------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาายางหลัก | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมฯ | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๗. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ | เลขานุการ |

ให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาายางหลัก เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานติดตาม
ประเมินติดตามระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาายางหลัก โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/หรือส่วนราชการ สำนวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อน
และบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพบรรลุวัตถุประสงค์ของการ
ควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก/หรือส่วนราชการ รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่
กำหนดและรวบรวมรายงานดังกล่าว ส่งเลขานุการระดับองค์กร

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานวิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานติดตามและประเมินระบบควบคุม
ภายในของทุกสำนัก/ส่วนราชการ เสนอปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาายางหลัก เพื่อรายงานผู้กำกับดูแลระดับ
อำเภอ ภายในระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายยนต์ พันธุ์ชุมภู)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาายางหลัก

สำเนา
ร่าง
พิมพ์
ตรวจ

สิวบง ร้าง
 สิวบง พิมพ์
 ๓๕๖๖