

ที่ นม ๘๑๙๐๑/๙๐๔



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบล
ละมใหม่พัฒนา อำเภochaeng
จังหวัดนครราชสีมา ๓๐๑๙๐

๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอโชชัย

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ ชุด
(ระดับหน่วยงานของรัฐ แบบ ปค. ๑)
๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ เล่ม
องค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๔ กำหนดให้
คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
ตามข้อ ๔ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล และกระทรวงเจ้าสังกัด
ทราบภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๘ สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ รายละเอียดตาม
เอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายนำ ปลอดกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา

งานควบคุมภายใน

โทรศัพท์ ๐๔๔-๗๕๖๑๕๗

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอโชคชัย

องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา เห็นว่าการควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของนายอำเภอโชคชัย

ลงชื่อ.....

(นายนำ ปลอดกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

ผลการประเมินโดยรวม จากการวิเคราะห์สำรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา มีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๑๓ กิจกรรม คือ

๑. สำนักปลัด อบต. มีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายใน และภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

-การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไม่สามารถตอบสนองความ ต้องการของประชาชนได้ทั้งหมด เนื่องจากมีขีดจำกัดด้านงบประมาณและสภาพแวดล้อมอื่นๆ

๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัย ภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

-ขาดเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง

-ปัญหาภัยพิบัติต่างๆ เป็นภัยธรรมชาติยากต่อการป้องกันและควบคุม

-ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๓. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- ข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และคนพิการในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อปท. ไม่ตรงกับข้อมูลทะเบียนราษฎร์ของกรมการปกครอง

๒. กองคลัง มีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมงานการเงิน และบัญชี มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- การเบิกจ่ายเงินโดยมีหลักฐานประกอบไม่ครบถ้วน

- มีการเปลี่ยนแปลงระบบการลงบัญชี หนังสือสั่งการระเบียบปฏิบัติออกมาใหม่ๆ ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องปรับปรุงและเรียนรู้ตลอด

๒. กิจกรรมงานพัฒนารายได้ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- เนื่องจากยังไม่มียงบประมาณในการจัดทำแผนที่ภาษี

- ขาดบุคลากรที่ดูแล ปรับปรุงข้อมูลในระบบแผนที่ภาษี

- โปรแกรมแผนที่ภาษีมีรายละเอียดมากทำให้บุคลากรขาดความเข้าใจ

- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี

- ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ทั่วถึงทุกพื้นที่ ไม่เป็นไปตามแผนการจัดเก็บที่วางไว้

๓. กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจนอาจเกิดข้อผิดพลาดได้

- งานด้านพัสดุมีมากและหลายขั้นตอนในการปฏิบัติ

๓. กองช่าง มีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๑ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านการปฏิบัติการงานประจำ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- ยังขาดตำแหน่งวิศวกรในด้านการสำรวจ ออกแบบและรับผิดชอบงานโดยตรง

- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับไฟฟ้าและชลประทาน

๔. กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม มีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมบุคลากร มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานสาธารณสุขโดยตรง

๒. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- การแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ตำบลละทมใหม่พัฒนาเพิ่มมากขึ้น

- ประชาชนขาดจิตสำนึกและความตระหนักในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย

- การจัดการขยะไม่ถูกวิธี

๓. กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- ไม่มีการคัดแยกขยะ ทำให้ปริมาณขยะมีจำนวนมาก
- ขยะไม่สามารถนำกลับมาใช้ประโยชน์ใหม่ได้
- เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ เช่น ใช้เลือดออก

๕. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

-การจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่ได้มาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นปฏิบัติ

- มีการเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องตลอดเวลา

๒. กิจกรรมการบริหารจัดการพัสดุและงานการเงินและบัญชีในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายใน และภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

-บุคลากรที่ไม่มีมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานด้านพัสดุการเงินและในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ

- การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- ขาดการเข้ารับการอบรม

๓. กิจกรรมบุคลากร มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายใน และภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

-ขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญในภารกิจงานประจำ เช่น ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และนักวิชาการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง ๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมซึ่งประกอบด้วย สำนักปลัด อบต. กองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุข กองการศึกษาฯ และหน่วยตรวจสอบภายใน มีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา เป็นผู้กำกับดูแล ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนาได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจนพร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอมีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจ ของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนาทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดได้ ๒.๒ ผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนาและผู้ที่เกี่ยวข้อง ทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและจากปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ดังนี้ <u>สำนักปลัด อบต.</u> <u>๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ <u>ความเสี่ยง</u> -การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทั้งหมดเนื่องจากมีขีดจำกัดด้านงบประมาณและสภาพแวดล้อมอื่นๆ <u>๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพิ่มขึ้น ๒. เพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่มีความพร้อมและเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๓. เพื่อป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้กับประชาชนในตำบลที่ประสบปัญหาภัยพิบัติต่างๆ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	<u>ความเสี่ยง</u> ๑.ขาดเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง ๒.ปัญหาภัยพิบัติต่างๆ เป็นภัยธรรมชาติยากต่อการป้องกันและควบคุม ๓.ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน <u>๓. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ</u> <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุและคนพิการเป็นไปด้วยความรวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.เพื่อลดความผิดพลาดจากการรับเบี้ยยังชีพซ้ำซ้อนจากสังกัดเดิม <u>ความเสี่ยง</u> -ข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และคนพิการในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อปท.ไม่ตรงกับข้อมูลทะเบียนราษฎร์ของกรมการปกครอง <u>กองคลัง</u> <u>๑. กิจกรรมงานการเงิน และบัญชี</u> <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้การรับเงิน การจ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-Laas) มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๓.เพื่อให้สามารถดำเนินงานด้านการเงิน และบัญชีมีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน ๔.เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ ๕.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการเบิกจ่ายและการจัดเก็บฎีกาให้เป็นปัจจุบันและถูกต้อง ๖.เพื่อให้การลงบัญชีและการจัดทำงบการเงินประจำเดือนเป็นปัจจุบันและถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	๗. เพื่อให้การจัดทำแบบบัญชีทะเบียนและเอกสารการเงินถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๘. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การ เบิกจ่ายเงิน และการรับจ่ายเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง <u>ความเสี่ยง</u> ๑. การเบิกจ่ายเงินโดยมีหลักฐานประกอบไม่ครบถ้วน ๒. มีการเปลี่ยนแปลงระบบการลงบัญชี หนังสือสั่งการระเบียบปฏิบัติออกมาใหม่ๆ ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องปรับปรุงและเรียนรู้ตลอด <u>๒. กิจกรรมงานพัฒนารายได้</u> <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การพัฒนาการจัดเก็บรายได้ มีประสิทธิภาพเป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับ กระทรวงมหาดไทย ที่วางไว้ ๒. เพื่อให้การการจัดเก็บรายได้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วนถูกต้องไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ และสามารถจัดเก็บภาษีได้ครบถ้วนทุกปี ๓. เพื่อให้การจัดเก็บเกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายได้ครบทุกประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด <u>ความเสี่ยง</u> ๑. เนื่องจากยังไม่มียงบประมาณในการจัดทำแผนที่ภาษี ๒. ขาดบุคลากรที่ดูแล ปรับปรุงข้อมูลในระบบแผนที่ภาษี <u>๓. กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การบริหารงานพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจรับพัสดุหรือจ้างงานตลอดจนการจัดทำแผนการจ่ายเงินค่าจัดซื้อจัดจ้างการควบคุมการรับจ่ายวัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลและการรักษาทรัพย์สิน การตรวจสอบพัสดุประจำปีถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ <u>ความเสี่ยง</u> - ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจนอาจเกิดข้อผิดพลาดได้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	กองช่าง <u>กิจกรรมด้านการปฏิบัติการงานประจำ</u> <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การสำรวจ การออกแบบ การเขียนแบบ การประมาณราคา การควบคุมงานก่อสร้าง การขออนุญาตก่อสร้าง ขุดดิน-ถมดิน รวมทั้งงานเอกสารต่างๆ ของกองช่างเป็นไปตามหลักวิชาช่างที่ดี ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือส่งต่างๆ ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานงานไฟฟ้าของกองช่าง ดำเนินการถูกต้องตามหลักเกณฑ์ในงานมาตรฐานเช่น ตรวจสอบ สร้างส่วนประกอบ ซ่อม ประกอบ ดัดแปลง แก้ไข ติดตั้ง และบำรุงรักษาเครื่องจักร เครื่องมือเครื่องใช้ ที่เกี่ยวกับไฟฟ้า ที่ต้องใช้ความละเอียดแม่นยำ และเทคนิคพอสมควร <u>ความเสี่ยง</u> ๑. ยังขาดตำแหน่งวิศวกรในด้านการสำรวจ ออกแบบ และรับผิดชอบงานโดยตรง ๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับไฟฟ้าและชลประทาน กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม <u>๑. กิจกรรมบุคลากร</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้บุคลากรมีความเพียงพอกับปริมาณงาน และมีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับงานด้านสาธารณสุขโดยตรง <u>ความเสี่ยง</u> - ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานสาธารณสุขโดยตรง <u>๒. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก</u> <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อบริการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ๒. เพื่อให้ประชาชนตระหนักถึงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ๓. เพื่อลดการเจ็บป่วยด้วยโรคไข้เลือดออก

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<u>ความเสี่ยง</u> ๑.การแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ตำบลละ ลมใหม่พัฒนาเพิ่มมากขึ้น ๒.ประชาชนขาดจิตสำนึกและความตระหนักในการ กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ๓.การจัดการขยะไม่ถูกวิธี <u>๓. กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ</u> <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อการจัดการขยะมูลฝอยที่ถูกหลักสุขาภิบาล ๒.เพื่อการคัดแยกขยะที่ต้นทาง ๓.เพื่อลดปริมาณขยะและสามารถนำกลับไปใช้ ประโยชน์ได้ <u>ความเสี่ยง</u> ๑.ไม่มีการคัดแยกขยะ ทำให้ปริมาณขยะมีจำนวนมาก ๒.ขยะไม่สามารถนำกลับมาใช้ประโยชน์ใหม่ได้ <u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> <u>๑.กิจกรรมดำเนินงานบริหารการศึกษา</u> <u>๑.๑ กิจกรรมการจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</u> <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้มีการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ให้เป็นระบบ และมีการจัดการเรียนการสอนให้ได้มาตรฐาน ๒.เพื่อพัฒนาบุคลากรทางการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนามีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ <u>ความเสี่ยง</u> -การจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่ได้ มาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ปฏิบัติ <u>๑.๒ กิจกรรมการบริหารจัดการพัสดุและงานการเงิน และบัญชีในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ</u> <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การบริหารงานพัสดุ และงานการเงินและ บัญชี เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	<u>ความเสี่ยง</u> -เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านพัสดุและการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯขาดทักษะในเรื่องงานพัสดุ และงานการเงินและบัญชี ๑.๓ <u>กิจกรรมบุคลากร</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้บุคลากรมีความเพียงพอกับปริมาณงาน และมีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับงานโดยตรง <u>ความเสี่ยง</u> ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานโดยตรง เช่น ผอ.กองการศึกษา และนักวิชาการศึกษา ๒.๓ นายกองค้การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ นายกองค้การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ ๓.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือ ให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา มีการจัดทำเว็บไซต์เพื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ผลการดำเนินงานต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ตลอดจนกิจกรรมต่างๆ และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ ทุกสำนัก/กอง มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่และการแจ้งเวียนคำสั่งให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์, ไลน์, เฟซบุ๊ก, เสียงตามสาย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	-องค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยใช้สารสนเทศในการสื่อสารข้อมูล เช่น ไลน์ อีเมล เฟซบุ๊ก เป็นต้น เพื่อให้เกิดความรวดเร็วครบถ้วนถูกต้องทันต่อสถานการณ์ เพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานสามารถขับเคลื่อนงานได้เป็นไปตามแผนที่กำหนด ๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการ ๕.๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกสิ้นปี งบประมาณ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา มีการสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบภายใน ๙๐ วันหลังสิ้นปีงบประมาณ

ผลการประเมินโดยรวม จากการวิเคราะห์สำรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามจากการติดตามประเมินผลยังพบว่า มีกิจกรรมเดิมและกิจกรรมใหม่บางกิจกรรมที่ต้องนำมาปรับปรุงกระบวนการควบคุม จำนวน ๑๓ กิจกรรม คือ

๑. **สำนักปลัด อบต.** มีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

-การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทั้งหมด เนื่องจากมีขีดจำกัดด้านงบประมาณและสภาพแวดล้อมอื่นๆ

๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

-ขาดเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง

-ปัญหาภัยพิบัติต่างๆ เป็นภัยธรรมชาติยากต่อการป้องกันและควบคุม

-ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๓. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

-ข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และคนพิการในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อบต.ไม่ตรงกับข้อมูลทะเบียนราษฎร์ของกรมการปกครอง

๒. **กองคลัง** มีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมงานการเงิน และบัญชี มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

-การเบิกจ่ายเงินโดยมีหลักฐานประกอบไม่ครบถ้วน

-มีการเปลี่ยนแปลงระบบการลงบัญชี หนังสือสั่งการระเบียบปฏิบัติออกมาใหม่ๆ ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องปรับปรุงและเรียนรู้ตลอด

๒. กิจกรรมงานพัฒนารายได้ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

-เนื่องจากยังไม่มียกงบประมาณในการจัดทำแผนที่ภาษี

-ขาดบุคลากรที่ดูแล ปรับปรุงข้อมูลในระบบแผนที่ภาษี

-โปรแกรมแผนที่ภาษีมีรายละเอียดมากทำให้บุคลากรขาดความเข้าใจ

-ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี

-ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ทั่วถึงทุกพื้นที่ ไม่เป็นไปตามแผนการจัดเก็บที่วางไว้

๓. กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

-ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจนอาจเกิดข้อผิดพลาดได้

-งานด้านพัสดุมีมากและหลายขั้นตอนในการปฏิบัติ

๓. กองช่าง มีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๑ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านการปฏิบัติการปฏิบัติงานประจำ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- ยังขาดตำแหน่งวิศวกรในด้านการสำรวจ ออกแบบและรับผิดชอบงานโดยตรง
- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับไฟฟ้าและชลประทาน

๔. กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม มีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมบุคลากร มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานสาธารณสุขโดยตรง

๒. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- การแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ตำบลละมใหม่พัฒนาเพิ่มมากขึ้น
- ประชาชนขาดจิตสำนึกและความตระหนักในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย
- เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ เช่น ไข้เลือดออก

๓. กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- ไม่มีการคัดแยกขยะ ทำให้ปริมาณขยะมีจำนวนมาก
- ขยะไม่สามารถนำกลับมาใช้ประโยชน์ใหม่ได้
- การจัดการขยะไม่ถูกวิธี

๕. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

-การจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่ได้มาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นปฏิบัติ

- มีการเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องตลอดเวลา

๒. กิจกรรมการบริหารจัดการพัสดุและงานการเงินและบัญชีในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายใน และภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

-บุคลากรที่ไม่มีมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานด้านพัสดุการเงินและในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ

- การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- ขาดการเข้ารับการอบรม

๓. กิจกรรมบุคลากร มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายใน และภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- ขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญในงานปฏิบัติงานประจำ

ลงชื่อ.....

(นายนำ ปลอดกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา

วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา
รายงานประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕ องค์กร

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด อบต.						
๑.งานยุทธศาสตร์และ งบประมาณ -กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑	๑.การจัดทำแผน พัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ไม่สามารถตอบสนอง ความต้องการของ ประชาชนได้ทั้งหมด เนื่องจากมีขีดจำกัด ด้านงบประมาณและ สภาพแวดล้อมอื่นๆ	๑.มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน เพื่อตอบสนองความ ต้องการของ ประชาชนได้อย่าง ทั่วถึง	๑.การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงานมี ผลดีต่อการควบคุม และติดตามแต่ยังไม่ สามารถตอบสนอง ความต้องการของ ประชาชนให้ทั่วถึง	๑. ปฏิบัติตามแนวทางการ ปฏิบัติงาน แต่ไม่สามารถ ตอบสนองความต้องการ ของประชาชนได้ทั่วถึง เนื่องจากมีขีดจำกัดด้าน งบประมาณและ สภาพแวดล้อมอื่นๆ ๒. ประชาชนส่วนใหญ่ขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นและประโยชน์ที่ ประชาชนจะได้รับอย่าง แท้จริงจากการเข้าร่วมทำ ประชาคม	๑. มีการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นเป็นไปตามความ ต้องการของประชาชนให้ มากที่สุด ๒. ความต้องการของ ประชาชนที่เกินศักยภาพ ของหน่วยงานให้มีการ ขอรับสนับสนุนจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๓. ให้ความรู้เกี่ยวกับการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และประโยชน์ที่ประชาชน จะได้รับจากการเข้าร่วม ประชาคม	สำนัก ปลัด อบต. งานยุทธศาสตร์ และงบประมาณ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย เพิ่มขึ้น ๒.เพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่มี ความพร้อมและเพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน ๓.เพื่อป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยให้กับประชาชนใน ตำบลที่ประสบปัญหาภัยพิบัติ ต่างๆ	๑.ขาดเจ้าหน้าที่ผู้มี ความรู้ด้านป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย โดยตรง ๒.ปัญหาภัยพิบัติต่างๆ เป็นภัยธรรมชาติยาก ต่อการป้องกันและ ควบคุม ๓.ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มี ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน	๑.จัดทำคำสั่งแบ่งงาน และมอบหมายงาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย ๒.จัดทำแผนป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๓.การเตรียมความพร้อม รถบรรทุกน้ำ ๔.มีการจัดทำโครงการ ฝึกอบรม ทบ ทวน อาสาสมัครป้องกันภัย ฝ่ายพลเรือน ๕.มีการตั้งงบประมาณ ในการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	๑.การจัดเตรียมวัสดุ อุปกรณ์ในการเข้า ระงับเหตุให้พร้อมใช้ งานเสมอ รวมถึง ส่งเสริมความรู้แก่ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ในงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๒.การกำหนดแนวทาง ในการป้องกันและ บรรเทาความเดือดร้อน ให้กับประชาชนมีผลดี ต่อการควบคุมและ ติดตามแต่ยังไม่ เพียงพอ	๑.บุคลากรไม่เพียงพอ ๒.ยังขาดวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงาน ๓.บางส่วนของพื้นที่ใน ตำบลติดกับแม่น้ำมูล ลำ ละลม และเป็นที่ราบลุ่ม เสี่ยงต่อการถูกน้ำท่วม พื้นที่การเกษตร ๔.ช่วงฤดูแล้ง อากาศแห้ง ลมแรง มีความเสี่ยงต่อ การเกิดอัคคีภัย	๑.จัดทำคำสั่งแบ่งงาน ให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ งานด้านป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย โดยตรง ๒.มีการจัดทำโครงการ ฝึกอบรม ทบ ทวน อาสาสมัครป้องกันภัย ฝ่ายพลเรือน ๓.จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ จำเป็นในการปฏิบัติงาน ให้เพียงพอและทันต่อ การแก้ไขปัญหา	สำนักปลัด อบต. งานป้องกัน และ บรรเทา สาธารณภัย

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
		๖.การให้ความรู้แก่ประชาชนในการป้องกันสาธารณภัยต่างๆ และประสานร่วมมือในการร่วมสอดส่องระวังเหตุรวมถึงการเข้าถึงช่องทางการแจ้งเหตุต่าง ๆ ๗.ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาในงานที่เกี่ยวกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๘.จัดทำป้ายเตือนให้ผู้สัญจรผ่านพื้นที่ตำบลละลมใหม่พัฒนาระมัดระวังในการเดินทาง	๓.การบูรณาการทำงานจากทุกภาคส่วน	๕.การกระจายตัวของชุมชนไปอยู่นอกเขตระบบประปาหมู่บ้านในช่วงฤดูแล้งทำให้ขาดแคลนน้ำอุปโภค บริโภค ๖.ขาดงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ๗.เมื่อเกิดเหตุสาธารณภัยต่างๆ ขึ้น จะ มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าสำรวจสถานที่เกิดเหตุเพื่อประเมินสถานการณ์ให้ความช่วยเหลือตามความจำเป็นและเหมาะสมแต่ละกรณีไป	๔. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันสาธารณภัยต่างๆ ๕.ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาในงานที่เกี่ยวกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๖.ตั้งงบประมาณ เพื่อ จ่ายเป็นค่าตอบแทนการปฏิบัติหน้าที่ให้กับอปพร. ในการปฏิบัติหน้าที่ ๗.ให้การช่วยเหลือในกรณีวาทภัย โดยจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ซ่อมแซมบ้านเรือนที่เสียหาย ในกรณีอุทกภัย จัดซื้อเครื่องอุปโภค บริโภค (ถุงยังชีพ) บรรเทาความเดือดร้อนในเบื้องต้นเข้าปรับปรุงซ่อมแซมถนนที่ชำรุด และกำจัดวัชพืชในลำละลมเพื่อให้ น้ำระบายได้ดีขึ้น และนำรถบรรทุกน้ำนำน้ำไปแจกจ่ายให้กับผู้ประสบปัญหาภัยแล้งที่ขาดน้ำอุปโภค บริโภค	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.งานสวัสดิการสังคม -กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเงิน สงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับ ผู้สูงอายุและคนพิการเป็นไป ด้วยความรวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.เพื่อลดความผิดพลาดจาก การรับเบี้ยยังชีพซ้ำซ้อนจาก สังกัดเดิม	๑.ข้อมูลผู้มีสิทธิรับ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และคนพิการใน ระบบสารสนเทศ การจัดการ ฐานข้อมูลเบี้ยยัง ชีพของ อปท.ไม่ ตรงกับข้อมูล ทะเบียนราษฎร์ ของกรมการ ปกครอง	๑.ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการของ กระทรวงมหาดไทยและหลักเกณฑ์ที่ เกี่ยวข้อง ๒.กำกับ ดูแล และพยายามชี้แจง ให้ ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบรายละเอียด หลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ รวมถึงดำเนินการประชาสัมพันธ์โดย ประสานงานผู้นำชุมชนแต่ละหมู่บ้าน ทราบ ๓.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบ ข้อมูลอย่างรอบคอบระมัดระวังไม่ให้ เกิดความผิดพลาดโดยเฉพาะผู้ที่ย้าย เข้า - ย้ายออก และผู้เสียชีวิต	๑.เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้าใจ และปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการของ กระทรวงมหาดไทย และหลักเกณฑ์ที่ เกี่ยวข้อง	๑.การบันทึก ปรับปรุงและ ตรวจสอบข้อมูลผู้มี สิทธิรับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ และคน พิการในระบบ สารสนเทศการ จัดการฐานข้อมูลเบี้ย ยังชีพของ อปท. ให้ เป็นปัจจุบัน ๒.ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ย ยังชีพเสียชีวิตหรือ ย้ายภูมิลำเนาไปอยู่ เขตพื้นที่อื่น	๑.ปรับปรุงข้อมูลผู้มี สิทธิรับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ และคนพิการ ในระบบสารสนเทศ จัดการฐานข้อมูลเบี้ย ยังชีพของ อปท.ให้ ครบถ้วนและเป็น ปัจจุบัน ๒.ประสานงานกับผู้นำ หมู่บ้านในการให้ข้อมูล ของผู้มีสิทธิเมื่อมีการ เปลี่ยนแปลงที่อยู่หรือ เสียชีวิต	สำนักปลัด อบต. งานสวัสดิการ สังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง						
๑.กิจกรรมงานการเงิน และ บัญชี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การรับเงิน การ จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินตามงบประมาณและ นอกงบประมาณ การบันทึก บัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานในการ จัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-Laas) มีความถูกต้องและ เป็นปัจจุบัน	๑.การเบิกจ่ายเงิน โดยมีหลักฐาน ประกอบไม่ ครบถ้วน ๒.มีการ เปลี่ยนแปลงระบบ การลงบัญชี หนังสือสั่งการ ระเบียบปฏิบัติ ออกมาใหม่ๆ ทำ ให้เจ้าหน้าที่ต้อง ปรับปรุงและเรียนรู้ ตลอด	๑.ถือปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทย ว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงิน และการ ตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๖๖ ๒.มีคำสั่งแบ่งงาน กำหนดอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ ภายในกองคลังไว้อย่าง ชัดเจน	๑.สอบทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่ง การ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด ๒.ตรวจสอบการรับและการนำ ฝากเงิน ๓.มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนดำเนินการเบิก จ่ายเงินในแต่ละรายการ ๔.มีการติดตามการดำเนินงาน ควบคุมการปฏิบัติงานด้าน การเงิน และบัญชี ให้เป็นไปตาม ระเบียบและเป็นปัจจุบัน	๑.การจัดทำ เอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ถูกต้องตามที่ได้รับ อนุมัติ ๒.มีการ เปลี่ยนแปลงระบบ การลงบัญชี หนังสือสั่งการ ระเบียบปฏิบัติ ออกมาใหม่ๆ ทำให้ เจ้าหน้าที่ต้อง ปรับปรุงและเรียนรู้ ตลอด	๑.จัดสรรงบประมาณเพื่อใช้ ในการเข้ารับการฝึกอบรม ของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ รู้เท่าทันเหตุการณ์และการ ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงของ กฎระเบียบของการทำงาน อยู่ตลอดเวลา ๒.ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อย แต่ละสำนัก/กอง ได้ ตรวจสอบเอกสารพร้อม รับรองความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย ๓.เจ้าหน้าที่การเงินและ ผู้อำนวยการกองคลังมีการ สอบทานการเบิกจ่ายตาม ขั้นตอน	กองคลัง งานการเงิน และบัญชี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.เพื่อให้สามารถดำเนินงานด้านการเงิน และบัญชีมีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน ๔.เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ ๕.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการเบิกจ่าย และการจัดเก็บฎีกาให้เป็นปัจจุบันและถูกต้อง ๖.เพื่อให้การลงบัญชีและการจัดทำงบการเงินประจำเดือนเป็นปัจจุบันและถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ ๗.เพื่อให้การจัดทำแบบบัญชีทะเบียนและเอกสารการเงินถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๘.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การ เบิกจ่ายเงิน และการรับจ่ายเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง		๓.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้ และการปฏิบัติงานให้รู้เท่าทันเหตุการณ์ และการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบของการทำงานอยู่ตลอดเวลา ๔.ตรวจสอบการจัดทำฎีกาและเอกสารแนบท้ายฎีกา ๕.กำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	๕.การเพิ่มการตรวจสอบและความละเอียดรอบคอบของการจัดทำฎีกา ทำให้ลดข้อผิดพลาดในการจัดเก็บเอกสารการเบิกจ่ายเงิน มีการจัดเก็บเป็นประจำทุกเดือน		๔.เพิ่มการตรวจสอบฎีกา และเช็คส่งจ่ายให้มากขึ้น ๕.ทบทวนให้ทุกหน่วยงาน/สำนัก/กองปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๖๖ ๖.จัดทำบัญชี รายงานการเงินให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการเป็นปัจจุบัน ๗. ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมงานพัฒนารายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การพัฒนาการจัดเก็บ รายได้ มีประสิทธิภาพเป็นไป ตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ กระทรวงมหาดไทย ที่วางไว้ ๒. เพื่อให้การการจัดเก็บรายได้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วนถูกต้องไม่มี ลูกหนี้ค้างชำระ และสามารถ จัดเก็บภาษีให้ได้ครบถ้วนทุกปี ๓. เพื่อให้การจัดเก็บเกิด ประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถ จัดเก็บรายได้ครบทุกประเภท ถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและ เกิดประโยชน์สูงสุด	๑. เนื่องจากยังไม่มี งบประมาณในการ จัดทำแผนที่ ภาษี ๒. ขาดบุคลากรที่ ดูแล ปรับปรุง ข้อมูลในระบบ แผนที่ภาษี	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลัง ของฝ่ายจัดเก็บ รายได้ แบ่งหน้าที่ ความ รับผิดชอบเจ้าหน้าที่ ไว้ ชัดเจน ๒. จัดสรรงบประมาณเพื่อ จะนำมาใช้ในการจัดทำแผนที่ ภาษี ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพการเรียนรู้ ๔. มีการออกพื้นที่เพื่อเป็น การให้บริการแก่ประชาชน ผู้เสียภาษีและเปิดโอกาส สร้างความเข้าใจอันดีกับ ประชาชนผู้เสียภาษี ๕. มีการประชาสัมพันธ์ กำหนดการชำระภาษี	๑. การปฏิบัติงาน จะต้องยึดระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง เช่น พรบ. ภาษีโรงเรือนและที่ดิน, พรบ. ภาษีป้าย, พรบ. ภาษีบำรุงท้องที่ ๒. เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้หรือผู้ที่ได้รับ มอบหมายได้ปฏิบัติงาน จัดภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ๓. มีบริการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่ ๔. ประชาสัมพันธ์ กำหนดการชำระภาษี และดำเนินการจัดทำ แผนที่ภาษี	๑. ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ใน เรื่องของการเสียภาษี ๒. ไม่สามารถจัดเก็บ รายได้ทั่วถึงทุกพื้นที่ และเป็นไปตาม แผนการจัดเก็บที่วาง ไว้ ๓. โปรแกรมแผนที่ ภาษีมีรายละเอียดมาก ทำให้ขาดบุคลากรที่มี ความเข้าใจ	๑. ส่งพนักงาน เจ้าหน้าที่ไปเข้า ร่วมการฝึกอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับงานด้านการพัฒนา และจัดเก็บรายได้ และ สามารถนำความรู้ความสามารถ มาใช้ในการปฏิบัติงานได้ ๒. จัดสรรงบประมาณเพื่อจะ นำมาใช้ในการจัดทำแผนที่ภาษี ๓. สรรหาบุคลากร ที่ดูแล ปรับปรุงข้อมูลในระบบแผนที่ ภาษี ๔. จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ การชำระภาษีประจำปี ๕. ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้ เป็นปัจจุบัน ๖. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ในการ จัดเก็บภาษีและออกบริการ จัดเก็บภาษีนอกสถานที่	กองคลัง งานพัฒนา รายได้

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานพัสดุและ ทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารงานพัสดุการ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างการตรวจ รับพัสดุหรือจ้างงานตลอดจนการ จัดทำแผนการจ่ายเงินค่าจัดซื้อ จัดจ้างการควบคุมการรับจ่าย วัสดุครุภัณฑ์ การดูแลและการ รักษาทรัพย์สิน การตรวจสอบ พัสดุประจำปีถูกต้องและเป็นไป ตามระเบียบ	- ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน อาจเกิดข้อผิดพลาดได้	- มีคำสั่งแบ่งงานภายใน ส่วนการคลัง ของฝ่าย พัสดุ แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบเจ้าหน้าที่ พัสดุแต่ละคนไว้ชัดเจน ส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรมอย่าง ต่อเนื่องถูกต้องครบถ้วน	- เจ้าหน้าที่ ที่เข้ารับ การฝึกอบรมสามารถนำ ความรู้ความสามารถมา ใช้ปฏิบัติงานได้จริง และถูกต้องตามระเบียบ และรายงานผลการ ดำเนินการให้คณะ ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชา ทราบถึงผลการ ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	๑.การปฏิบัติงานด้าน การจัดซื้อ-จัดจ้าง EGP และระบบ E- Laas ยังขาด ประสบการณ์และ การเข้ารับการ ฝึกอบรมหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องอย่าง ต่อเนื่อง ๒.มีระเบียบกฎหมาย ที่ออกใช้บังคับใหม่	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม ในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับการทำงาน ระบบ EGP ระบบ E-Laas เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานได้ จริง และมีการแลกเปลี่ยน ความรู้กันระหว่างเจ้าหน้าที่ แต่ละหน่วยงาน ๒.มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแล การปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด	กองคลัง งานพัสดุและ ทรัพย์สิน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม						
๑.กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา ๑.๑ กิจกรรมการจัดการศึกษาและ พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ -เพื่อให้มีการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กฯ ให้เป็นระบบและมีการจัดการ เรียนการสอนให้ได้มาตรฐาน -เพื่อพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหาร ส่วนตำบลละหล่มใหม่พัฒนาความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่	-การจัดการศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กฯ ยังไม่ได้ มาตรฐาน ของกรม ส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	๑.ประชุม/ตรวจสอบ กับคณะกรรมการศูนย์ และผู้ปกครองเพื่อ ประชุมการเรียนการ สอน ๒.ส่งครู และผู้ดูแลเด็ก เข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่ม ความรู้ ความสามารถ พัฒนาทักษะการสอน ให้ดียิ่งขึ้น	๑.การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ครูผู้ดูแลเด็กต้อง รับผิดชอบงานการเงิน และบัญชี งานพัสดุ และงานอื่นๆ ตาม กฏ ระเบียบ ที่ เปลี่ยนแปลงเรื่อยๆ	๑.การดำเนินงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ ไม่เป็นไปตาม มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ของกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น ๒.มีการเปลี่ยนแปลงของ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องตลอดเวลา	๑.ใช้เครื่องมือ เกณฑ์การประเมิน มาตรฐานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กของ กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น ๒.จัดส่งบุคลากร เข้ารับการอบรม อย่างต่อเนื่อง	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๒ กิจกรรมการบริหารจัดการ พัสดุและงานการเงินและบัญชี ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กกา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานพัสดุ และงานการเงินและบัญชี เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ และถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี ๒.กิจกรรมบุคลากร วัตถุประสงค์ เพื่อให้บุคลากรมีความเพียงพอ กับปริมาณงาน และมีความรู้ ความสามารถเกี่ยวกับงาน โดยตรง	-เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบด้าน พัสดุและด้าน การเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กกาขาด ทักษะในเรื่องงาน พัสดุ และงาน การเงินและบัญชี -ไม่มีเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงาน โดยตรง เช่น ผอ. กองการศึกษา และนักวิชาการ ศึกษา	-มีการมอบหมายให้ครู รับผิดชอบด้านการพัสดุและ งานการเงินและบัญชี -จัดทำคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายงาน -จัดให้มีการอบรมเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบงานให้มีความรู้ เกี่ยวกับงานกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	-การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่พื ยงพอเนื่องจากเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบด้านพัสดุและ งานการเงินและบัญชียัง ขาดทักษะในเรื่องงาน พัสดุงานการเงินและบัญชี -ยังไม่มีบุคลากรมาบรรจุ แต่งตั้งหรือโอน/ย้ายมา -บุคลากรที่มีอยู่ได้เข้ารับ การอบรมทำให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น	๑.บุคลากรที่ไม่มีมีความรู้ ความสามารถในการ ปฏิบัติงานด้านพัสดุ การเงินและในศูนย์พัฒนา เด็กเล็กกา ๒.การเปลี่ยนแปลงของ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ๓.ขาดการเข้ารับการ อบรม -ขาดบุคลากรที่มีความ เชี่ยวชาญในการกิจงาน ประจำ	-มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับงาน พัสดุ และงานการเงิน และบัญชี -สรรหาบุคลากรที่มี ความรู้โดยตรงมา รับผิดชอบ -จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเกี่ยวกับ งานกองการศึกษา อย่างต่อเนื่อง	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม						
๑. กิจกรรมบุคลากร วัตถุประสงค์ เพื่อให้บุคลากรมีความ เพียงพอกับปริมาณงาน และมี ความรู้ความสามารถเกี่ยวกับงาน ด้านสาธารณสุขโดยตรง	- ไม่มีเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงาน สาธารณสุขโดยตรง	๑.มีการเปิดกรอบ ตำแหน่งนักบริหารงาน สาธารณสุข และมีการเปิดกรอบ เจ้าหน้าที่งาน สาธารณสุข ๒.จัดทำคำสั่งแบ่งงาน และมอบหมายงาน ๓.จัดให้มีการอบรม เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ งานด้านสาธารณสุขให้ มีความรู้เกี่ยวกับงาน ด้านสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	๑.ยังไม่มีบุคลากรมา บรรจุแต่งตั้งหรือโอน/ ย้ายลงในอัตราว่างตาม แผนอัตรากำลัง ๒.บุคลากรที่มีอยู่ได้เข้า รับการอบรมทำให้การ ปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	-ขาดบุคลากรที่มีความ เชี่ยวชาญในภารกิจ งานประจำ	๑.สรรหาบุคลากรที่มี ความรู้โดยตรงมา รับผิดชอบ ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเกี่ยวกับ งานสาธารณสุขอย่าง ต่อเนื่อง	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจากโรค ไข้เลือดออก วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อรณรงค์ป้องกันและควบคุม โรคไข้เลือดออก ๒.เพื่อให้ประชาชนตระหนักถึง การป้องกันและควบคุมโรค ไข้เลือดออก ๓.เพื่อลดการเจ็บป่วยด้วยโรค เลือดออก	๑.การแพร่ระบาดของ ของโรค ไข้เลือดออกใน พื้นที่ตำบลละลม ใหม่พัฒนาเพิ่มมาก ขึ้น ๒.ประชาชนขาด จิตสำนึกและความ ตระหนักในการ กำจัดแหล่งเพาะ พันธุ์ยุงลาย ๓.การจัดการขยะ ไม่ถูกวิธี	๑.รณรงค์เพื่อสร้างกระแส การตื่นตัวแก่ประชาชน เพื่อให้ตระหนักถึงอันตราย ของโรคไข้เลือดออก ๒.จัดกิจกรรม Big Cleaning Day ๓.รณรงค์ทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลายทุกหลังคา เรือน -แจกทรายอะเบท เลี้ยงปลาหางนกยูงพ่น หมอกควัน (ในกรณีระบาด) ๔.การจัดการขยะมูลฝอยที่ ถูกหลักสุขาภิบาล	-การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่สามารถลด ความเสี่ยงได้ เนื่องจากประชาชน ยังเจ็บป่วยด้วยโรค ไข้เลือดออกและมี การแพร่ระบาดของ โรคไข้เลือดออกใน เขตพื้นที่ตำบล ละลมใหม่พัฒนา	๑.มีการแพร่ระบาด ของโรคไข้เลือดออก ในพื้นที่ ๒.ประชาชนขาด ความตระหนักในการ ควบคุมโรค ไข้เลือดออกอย่าง จริงจัง ๓.ประชาชนมักรอ ภาครัฐเพียงอย่าง เดียว โดยขาดการ ดูแลตัวเองเบื้องต้น	๑.มอบทรายอะเบทให้กับ ราษฎรทุกครัวเรือนเพื่อกำจัด ลูกน้ำยุงลาย ๒.ออกบริการพ่นหมอกควัน ให้กับบ้านเรือนราษฎรในเขต พื้นที่ทุกครัวเรือน ๓.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการ แพร่ระบาดของโรคและทำ ความเข้าใจถึงการป้องกันและ ควบคุมโรคไข้เลือดออก ๔.บูรณาการการมีส่วนร่วมของ ทุกภาคส่วนในการป้องกันและ ควบคุมโรคไข้เลือดออก	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการบริหารจัดการ ขยะ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อการจัดการขยะมูลฝอยที่ ถูกหลักสุขาภิบาล ๒. เพื่อการคัดแยกขยะที่ต้นทาง ๓. เพื่อลดปริมาณขยะและ สามารถนำกลับไปใช้ประโยชน์ได้ ๔. เพื่อป้องกันการเกิดโรคติดต่อ เช่น ไข้เลือดออก	๑. ไม่มีการคัดแยก ขยะ ทำให้ปริมาณ ขยะมีจำนวนมาก ๒. ขยะไม่สามารถ นำกลับมาใช้ ประโยชน์ใหม่ได้ ๓. เกิดการแพร่ ระบาดของ โรคติดต่อ เช่น ไข้เลือดออก	๑. การให้ความรู้แก่ เยาวชนและประชาชน ในการแยกขยะ และ จัดการกับขยะ ๒. อบต. จัดหาถังขยะไว้ แต่ละหมู่บ้าน เพื่อทิ้ง ขยะอันตราย ๓. มีการจัดทำโครงการ ชุมชนปลอดขยะปลอด โรค	- การวางแผนเตรียม ความพร้อมในการ บริหารจัดการขยะ ในชุมชน - การควบคุมที่มีอยู่ยัง ไม่สามารถลดความ เสี่ยงได้ต้องมีการ ดำเนินการต่อไป	๑. ขยะในชุมชนมี ปริมาณเพิ่มมากขึ้น ยากแก่การบริหาร จัดการขยะในชุมชน ๒. ประชาชนขาด ความรู้ความเข้าใจใน การบริหารจัดการขยะ	๑. ประสานความร่วมมือ ประชาชนให้รู้จักการแยกขยะ และการจัดการขยะโดยใช้วิธี ๕R ในการจัดการขยะอย่างถูกวิธี ๒. ศึกษาแนวทาง/วิธีการบริหาร จัดการขยะแนวใหม่รวมถึง ระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๓. มีการจัดทำโครงการชุมชน ปลอดขยะปลอดโรค	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ลงชื่อ.....

(นายนำ ปลอดกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา

วันที่ ๓ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา มีความเพียงพอ ปฏิบัติมาอย่างต่อเนื่อง และเป็นไป ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

-การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทั้งหมด เนื่องจากมีขีดจำกัดด้านงบประมาณและสภาพแวดล้อมอื่นๆ

๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- ขาดเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง
- ปัญหาภัยพิบัติต่างๆ เป็นภัยธรรมชาติยากต่อการป้องกันและควบคุม
- ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๓. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

-ข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และคนพิการในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อปท.ไม่ตรงกับข้อมูลทะเบียนราษฎร์ของกรมการปกครอง

๔. กิจกรรมงานการเงิน และบัญชี มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- การเบิกจ่ายเงินโดยมีหลักฐานประกอบไม่ครบถ้วน
- มีการเปลี่ยนแปลงระบบการลงบัญชี หนังสือสั่งการระเบียบปฏิบัติออกมาใหม่ๆ ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องปรับปรุงและเรียนรู้ตลอด

๕. กิจกรรมงานพัฒนารายได้ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- เนื่องจากยังไม่มียงบประมาณในการจัดทำแผนที่ภาษี
- ขาดบุคลากรที่ดูแล ปรับปรุงข้อมูลในระบบแผนที่ภาษี
- โปรแกรมแผนที่ภาษีมีรายละเอียดมากทำให้บุคลากรขาดความเข้าใจ
- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี
- ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ทั่วถึงทุกพื้นที่ ไม่เป็นไปตามแผนการจัดเก็บที่วางไว้

๖. กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายใน และภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

-ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจนอาจเกิดข้อผิดพลาดได้

- งานด้านพัสดุมีมากและหลายขั้นตอนในการปฏิบัติ

๗. กิจกรรมด้านการปฏิบัติการปฏิบัติงานประจำ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายใน และภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- ยังขาดตำแหน่งวิศวกรในด้านการสำรวจ ออกแบบและรับผิดชอบงานโดยตรง
- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับไฟฟ้าและ

ชลประทาน

๘. กิจกรรมบุคลากร มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานสาธารณสุขโดยตรง
- ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานโดยตรง เช่น ผู้อำนวยการกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม และนักวิชาการศึกษา

๙. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- การแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ตำบลละมใหม่พัฒนาเพิ่มมากขึ้น
- ประชาชนขาดจิตสำนึกและความตระหนักในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย
- การจัดการขยะไม่ถูกวิธี

๑๐. กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- ไม่มีการคัดแยกขยะ ทำให้ปริมาณขยะมีจำนวนมาก
- ขยะไม่สามารถนำกลับมาใช้ประโยชน์ใหม่ได้
- เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ เช่น ไข้เลือดออก

๑๑. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายใน และภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

-การจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่ได้มาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นปฏิบัติ

- มีการเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องตลอดเวลา

๑๒. กิจกรรมการบริหารจัดการพัสดุและงานการเงินและบัญชีในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายใน และภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

-บุคลากรที่ไม่มีมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานด้านพัสดุการเงินและในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ

-การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

-ขาดการเข้ารับการอบรม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๑ มีการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตามความต้องการของประชาชนให้มากที่สุด

๑.๒ ความต้องการของประชาชนที่เกินศักยภาพของหน่วยงานให้มีการขอรับสนับสนุนจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๑.๓ ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมประชาคม

๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๑ จัดทำคำสั่งแบ่งงานให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง

๒.๒ มีการจัดทำโครงการฝึกอบรมทบทวนอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน

๒.๓ จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและทันต่อการแก้ไขปัญหา

๒.๔ เพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันสาธารณภัยต่างๆ

๒.๕ ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาในงานที่เกี่ยวกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๖ ตั้งงบประมาณเพื่อจ่ายเป็นค่าตอบแทนการปฏิบัติหน้าที่ให้กับอปพร. ในการปฏิบัติหน้าที่

๒.๗ ให้การช่วยเหลือในกรณีวาทภัยโดยจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ซ่อมแซมบ้านเรือนที่เสียหาย ในกรณีอุทกภัยจัดซื้อเครื่องอุปโภค บริโภค (ถุงยังชีพ) บรรเทาความเดือดร้อนในเบื้องต้นเข้าปรับปรุงซ่อมแซมถนนที่ชำรุด และกำจัดวัชพืชในลำคลองเพื่อให้การระบายน้ำได้ดีขึ้น และนำรถบรรทุกน้ำนำน้ำไปแจกจ่ายให้กับผู้ประสบปัญหาภัยแล้งที่ขาดน้ำอุปโภค บริโภค

๓. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ

๓.๑ ปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ และคนพิการในระบบสารสนเทศจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อปท. ให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

๓.๒ ประสานงานกับผู้นำหมู่บ้านในการให้ข้อมูลของผู้มีสิทธิเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่หรือเสียชีวิต

๔. กิจกรรมงานการเงิน และบัญชี

๔.๑ จัดสรรงบประมาณเพื่อใช้ในการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้รู้เท่าทันเหตุการณ์และการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบของการทำงานอยู่ตลอดเวลา

๔.๒ ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละสำนัก/กอง ได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

๔.๓ เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๔.๔ เพิ่มการตรวจสอบฎีกาและเช็คส่งจ่ายให้มากขึ้น

๔.๕ ทบทวนให้ทุกหน่วยงาน/สำนัก/กองปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑

๔.๖ จัดทำบัญชี รายงานการเงินให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการเป็นปัจจุบัน

๔.๗ ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด

๕. กิจกรรมงานพัฒนารายได้

๕.๑ ส่งพนักงานเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ และสามารถนำความรู้ความสามารถ มาใช้ในการปฏิบัติงานได้

๕.๒ จัดสรรงบประมาณเพื่อจะนำมาใช้ในการจัดทำแผนที่ภาษี

๕.๓ สรรหาบุคลากรที่ดูแล ปรับปรุงข้อมูลในระบบแผนที่ภาษี

๕.๔ จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี

๕.๕ ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน

๕.๖ เพิ่มการประชาสัมพันธ์ในการจัดเก็บภาษีและออกบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่

๖. กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน

๖.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการทำงานระบบ EGP ระบบ E-Laas เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานได้จริง และมีการแลกเปลี่ยนความรู้กันระหว่างเจ้าหน้าที่แต่ละหน่วยงาน

๖.๒ มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

๗. กิจกรรมด้านการปฏิบัติการปฏิบัติงานประจำ

๗.๑ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตรงตามความเหมาะสมของตำแหน่งในหลักสูตรของสถาบันพัฒนาบุคลากรท้องถิ่นและสถาบันการศึกษาต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ

๗.๒ เสนอคณะผู้บริหารในเรื่องของการจัดสรรบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเข้ามาปฏิบัติงานให้ตรงกับสายงาน

๘. กิจกรรมบุคลากร

๘.๑ สรรหาบุคลากรที่มีความรู้โดยตรงมารับผิดชอบ

๘.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานสาธารณสุขอย่างต่อเนื่อง

๙. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก

๙.๑ มอบทรายอะเบทให้กับราษฎรทุกครัวเรือนเพื่อกำจัดลูกน้ำยุงลาย

๙.๒ ออกบริการพ่นหมอกควันให้กับบ้านเรือนราษฎรในเขตพื้นที่ทุกครัวเรือน

๙.๓ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการแพร่ระบาดของโรค และทำความเข้าใจถึงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

๙.๔ บูรณาการการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

๑๐. กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ

๑๐.๑ ประสานความร่วมมือประชาชนให้รู้จักการแยกขยะและการจัดการขยะโดยใช้วิธี ๕ R ในการจัดการขยะอย่างถูกวิธี

๑๐.๒ ศึกษาแนวทาง/วิธีการบริหารจัดการขยะแนวใหม่รวมถึงระเบียบข้อกฎหมายที่แก้ไข

๑๐.๓ มีการจัดทำโครงการชุมชนปลอดขยะปลอดโรค

๑๑. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๑๑.๑ ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๑๑.๒ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง

๑๒. กิจกรรมการบริหารจัดการพัสดุและงานการเงินและบัญชีในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ

๑๒.๑ มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับงานพัสดุ และงานการเงินและบัญชี

ลงชื่อ.....

(นางสาวศิริขวัญ รัตนเลื่อนทอง)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ความซื่อตรงและจริยธรรม - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว - พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง - ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์สุจริต - ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ ๑.๒ การพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน มีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด อบต. รับผิดชอบในการกำหนดแนวทางประเมินผลการควบคุมภายใน รวบรวมพิจารณาถ้อยแถลง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนักปลัด อบต. เพื่อนำมาปรับปรุงการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	- ยึดหลักตามประมวลจริยธรรมข้าราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา - มีการกำหนดแนวทางปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมและแจ้งเวียนให้ทุกคนทราบ - มีการประกาศกำหนดนโยบายความโปร่งใส และตรวจสอบได้ของ อบต.ละมใหม่พัฒนา - มีการลงโทษแก่เจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ และระเบียบปฏิบัติ เช่น ว่ากล่าวตักเตือน เป็นต้น ดำเนินการติดตามประเมินผลและวิเคราะห์ความเพียงพอและเหมาะสม ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๓ โครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาของบุคลากรที่ชัดเจน ตามแผนภูมิแสดงโครงสร้างอัตรากำลัง มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรของหน่วยงานตามกรอบโครงสร้างเป็นลายลักษณ์อักษร	อัตรากำลังที่มีในสำนักปลัด อบต.ยังไม่เพียงพอกับปริมาณงาน แต่ได้มีคำสั่งแบ่งงานเพื่อมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในงานที่ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง และบุคลากรมีความเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย
๑.๔ ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง มีการส่งเสริมบุคลากรให้มีการเข้ารับการอบรม เพื่อเป็นการพัฒนาทักษะ และเพิ่มพูนความรู้อย่างต่อเนื่อง	มีการพิจารณาความดีความชอบ มีการคัดเลือกพนักงานดีเด่น มีการพัฒนาความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากรสม่ำเสมอ อย่างไรก็ตาม ควรให้การส่งเสริมและพัฒนาทักษะ เพิ่มความรู้ของบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อให้ได้เรียนรู้วิธีการเทคโนโลยีใหม่ๆ ที่ทันสมัยต่อสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง
๑.๕ บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน มีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด อบต. รับผิดชอบในการติดตาม วิเคราะห์และประเมินผลการปฏิบัติงานของทุกงาน เพื่อนำมาปรับปรุง การทำงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	การดำเนินการติดตามประเมินผลและวิเคราะห์เพียงพอและเหมาะสม ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานไว้ชัดเจน และเพียงพอ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงาน อย่างชัดเจนสอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสมและเพียงพอ ๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ผู้บริหารและบุคลากรทุกระดับ มีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก ที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ มีการประชุมคณะทำงานควบคุมภายใน เพื่อร่วมกันพิจารณาวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยเรียงลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่จะนำมาบริหารจัดการ ๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน มีการประชุมคณะทำงานควบคุมภายในเพื่อพิจารณาความเสี่ยง และกำหนดวิธีการควบคุมและมีการแจ้งเวียนรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้พนักงานทุกคนทราบ	การกำหนดวัตถุประสงค์มีความเหมาะสมชัดเจน และบุคลากรมีการปฏิบัติงานร่วมกันเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มีการประเมินความเสี่ยงอย่างเหมาะสมจากประสบการณ์ที่ปฏิบัติงานจริงของบุคลากรทุกระดับในสำนักปลัด อบต. และมีการจัดการความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมิน กระบวนการงานปัญหา/จุดอ่อนที่เกิดขึ้น ทำให้สามารถลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตได้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินกระบวนการงาน ปัญหา/จุดอ่อน ที่เกิดขึ้นพบว่ายังมีปัจจัยภายในและภายนอก จากการเปลี่ยนแปลงของพื้นที่ สภาพเศรษฐกิจและสังคม มีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง โดยการปลูกจิตสำนึกด้านคุณธรรม จริยธรรม และเพิ่มพูนทักษะความรู้ในการปฏิบัติงานให้แก่ผู้ปฏิบัติงาน ให้สามารถดูแลแก้ไขให้ทันต่อเหตุการณ์ รวมถึงการประสานข้อมูลระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง/ประชาชน เพื่อแก้ปัญหาความเสี่ยงที่มีอยู่ให้หมดไป

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม มีการนำนโยบาย ระเบียบปฏิบัติ วิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำกิจกรรมการควบคุมไปปฏิบัติแล้วจะสามารถลดความเสี่ยงและเกิดผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ผู้บริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างถูกต้อง	ในภาพรวมกิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัด อบต. ได้กำหนดขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพตามสมควร โดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ และมีการปรับแผนการปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน โดยมีผู้บริหารและหัวหน้ากำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และคู่มือการปฏิบัติงาน อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงที่ต้องนำมาปรับปรุงเพิ่มเติม คือ <u>๑. กิจกรรมงานยุทธศาสตร์และงบประมาณ</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก <u>๒. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก <u>๓. กิจกรรมงานสวัสดิการสังคม</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และคณะรัฐมนตรี ไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ๔.๒ นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือหนังสือสั่งการได้ทันที ๔.๓ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น (๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักงานปลัดแจกจ่าย ให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่น โดยทางโทรศัพท์และหอกระจายข่าวหมู่บ้าน ๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและ เข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหา และจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการ แก้ไข ๔.๕ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ หน่วยงานภาครัฐ ประชาชน	ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการ สื่อสารของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสม ครบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไป ด้วยความสะดวกรวดเร็วมมากขึ้น
๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมิน คุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงาน เพื่อ ติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานของผู้บริหาร ผู้ ควบคุมและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องนอกจากนี้ยังมีการประเมินผล เป็นรายครึ่ง กรณียุติจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธี ปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจ ว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบ และการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการ วินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	การติดตามประเมินผลการควบคุม ภายในของสำนักปลัด อบต. อยู่ในเกณฑ์ดี มี การติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานร่วมกัน ระหว่างผู้บริหารและหัวหน้างาน โดยมีการ แจ้งเจ้าหน้าที่ในสังกัดได้ได้รับทราบ ถึงการ ติดตามควบคุมภายใน เพื่ อจะได้ร่วม ดำเนินงานให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งได้มีการติดตาม ประเมินผล ดังนี้

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๑. กิจกรรมงานยุทธศาสตร์และงบประมาณ - มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานวิเคราะห์นโยบายและแผนเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เช่น - การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ปฏิบัติตามแนวทางการปฏิบัติงาน แต่ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทั่วถึง เนื่องจากมีขีดจำกัดด้านงบประมาณและสภาพแวดล้อมอื่นๆ - การจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานวิเคราะห์นโยบายและแผนเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ใช้ข้อมูลการติดตามและการประเมินผลของคณะกรรมการติดตามและประเมินแผนผลพัฒนา ๒. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบว่า มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ยังต้องควบคุมภายในเกี่ยวกับปัจจัยภายในและภายนอก - ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการแก้ไขปัญหาคความเดือดร้อนของประชาชน และเนื่องจากบางส่วนของพื้นที่ตำบลละมใหม่พัฒนา ติดกับแม่น้ำมูล และเป็นพื้นที่ราบลุ่มเสี่ยงต่อการถูกน้ำท่วมพื้นที่การเกษตร ช่วงฤดูแล้งอากาศแห้ง ลมแรงมีความเสี่ยงต่อการเกิดอัคคีภัยและวาตภัย และในฤดูแล้งประชาชนไม่มีน้ำอุปโภค - บริโภค จึงต้องนำมาปรับปรุงการควบคุมเพิ่มเติม ๓. กิจกรรมงานสวัสดิการสังคม พบว่า ยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ เข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์องค์ประกอบของการควบคุมภายในของสำนักปลัด อบต.ละลมใหม่พัฒนา
ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงาน มี
ประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ดังนั้น สำนักปลัด อบต.ละลมใหม่พัฒนา จะได้นำความเสี่ยงที่มีอยู่ไป
ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขต่อไป



ลงชื่อ.....

(นางมุกตาวรีย์ ธนะไชย)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑.งานยุทธศาสตร์และ งบประมาณ -กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑	-การจัดทำแผนพัฒนา ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นไม่สามารถ ตอบสนองความ ต้องการของประชาชน ได้ทั้งหมด เนื่องจากมีขีดจำกัด ด้านงบประมาณและ สภาพแวดล้อมอื่นๆ	-มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน เพื่อตอบสนองความ ต้องการของ ประชาชนได้อย่าง ทั่วถึง	-การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงานมี ผลดีต่อการควบคุม และติดตามแต่ยังไม่ สามารถตอบสนอง ความต้องการของ ประชาชนให้ทั่วถึง	๑. ปฏิบัติตามแนวทางการ ปฏิบัติงาน แต่ไม่สามารถ ตอบสนองความต้องการ ของประชาชนได้ทั่วถึง เนื่องจากมีขีดจำกัดด้าน งบประมาณและ สภาพแวดล้อมอื่นๆ ๒. ประชาชนส่วนใหญ่ขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นและประโยชน์ที่ ประชาชนจะได้รับอย่าง แท้จริงจากการเข้าร่วมทำ ประชาคม	๑. มีการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นเป็นไปตามความ ต้องการของประชาชนให้ มากที่สุด ๒. ความต้องการของ ประชาชนที่เกินศักยภาพ ของหน่วยงานให้มีการ ขอรับสนับสนุนจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๓. ให้ความรู้เกี่ยวกับการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และประโยชน์ที่ประชาชน จะได้รับจากการเข้าร่วม ประชาคม	สำนักปลัด อบต. งานยุทธศาสตร์ และงบประมาณ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒.กิจกรรมการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย เพิ่มขึ้น ๒.เพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่มี ความพร้อมและเพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน ๓.เพื่อป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยให้กับประชาชนใน ตำบลที่ประสบปัญหาภัยพิบัติ ต่างๆ	๑.ขาดเจ้าหน้าที่ผู้มีความ รู้ด้านป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย โดยตรง ๒.ปัญหาภัยพิบัติต่างๆ เป็นภัยธรรมชาติยาก ต่อการป้องกันและ ควบคุม ๓.ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มี ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน	๑.จัดทำคำสั่งแบ่งงาน และมอบหมายงาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย ๒.จัดทำแผนป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๓.การเตรียมความพร้อม รถบรรทุกน้ำ ๔.มีการจัดทำโครงการ ฝึกอบรม ทบ ทวน อาสาสมัครป้องกันภัย ฝ่ายพลเรือน ๕.มีการตั้งงบประมาณ ในการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	๑.การจัดเตรียมวัสดุ อุปกรณ์ในการเข้า ระงับเหตุให้พร้อมใช้ งานเสมอ รวมถึง ส่งเสริมความรู้แก่ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ในงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๒.การกำหนดแนวทาง ในการป้องกันและ บรรเทาความเดือดร้อน ให้กับประชาชนมีผลดี ต่อการควบคุมและ ติดตามแต่ยังไม่ เพียงพอ	๑.บุคลากรไม่เพียงพอ ๒.ยังขาดวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงาน ๓.บางส่วนของพื้นที่ใน ตำบลติดกับแม่น้ำมูล ลำละ ม และเป็นที่ยากลำบากเสี่ยง ต่อการถูกน้ำท่วมพื้นที่ การเกษตร ๔.ช่วงฤดูแล้ง อากาศแห้ง ลมแรง มีความเสี่ยงต่อการ เกิดอัคคีภัย	๑.จัดทำคำสั่งแบ่งงาน ให้มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานด้าน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยโดยตรง ๒.มีการจัดทำโครงการ ฝึกอบรม ทบ ทวน อาสาสมัครป้องกันภัย ฝ่ายพลเรือน ๓.จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ จำเป็นในการ ปฏิบัติงานให้เพียงพอ และทันต่อการแก้ไข ปัญหา	สำนักปลัด อบต. งาน ป้องกัน และ บรรเทาสาธารณ ภัย ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		๖.การให้ความรู้แก่ ประชาชนในการป้องกัน สาธารณภัยต่างๆ และ ประสานร่วมมือในการร่วม สอดส่องระวังเหตุรวมถึง การเข้าถึงช่องทางการแจ้ง เหตุต่าง ๆ ๗.ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้อง เข้ารับ การฝึ ก อ บ ร ม สัมมนาในงานที่เกี่ยวข้อง การป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย	๓.การบูรณาการ ทำงานจากทุกภาค ส่วน	๕.การกระจายตัวของชุมชน ไปอยู่นอกเขตระบบประปา หมู่บ้านในช่วงฤดูแล้งทำให้ ขาดแคลนน้ำอุปโภค บริโภค ๖.ขาดงบประมาณในการ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงาน ๗.เมื่อเกิดเหตุสาธารณภัย ต่างๆ ขึ้นจะมีการมอบหมาย เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้า สำรวจสถานที่เกิดเหตุเพื่อ ประเมินสถานการณ์ให้ความ ช่วยเหลือตามความจำเป็น และเหมาะสมแต่ละกรณีไป	๔. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้เกี่ยวกับการ ป้องกันสาธารณภัยต่างๆ ๕.ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้อง เข้ารับ การฝึ ก อ บ ร ม สัมมนาในงานที่เกี่ยวข้อง การป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย ๖.ตั้งงบประมาณเพื่อจ่าย เป็น ค่าตอบแทน การ ปฏิบัติหน้าที่ให้กับอปพร. ในการปฏิบัติหน้าที่	

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		๘.จัดทำป้าย เตือนให้ผู้สัญจร ผ่านพื้นที่ตำบล ละลมใหม่พัฒนา ระมัดระวังใน การเดินทาง			๗.ให้การช่วยเหลือในกรณีภัยโดยจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ซ่อมแซมบ้านเรือนที่เสียหาย ในกรณี อุทกภัยจัดซื้อเครื่องอุปโภค บริโภค (ถุงยังชีพ) บรรเทาความเดือดร้อนในเบื้องต้นเข้าปรับปรุง ซ่อมแซมถนนที่ชำรุด และกำจัดวัชพืชในลำละลม เพื่อให้น้ำระบายได้ดีขึ้น และนำรถบรรทุกน้ำนำน้ำ ไปแจกจ่ายให้กับผู้ประสบปัญหาภัยแล้งที่ขาดน้ำ อุปโภค บริโภค	

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓.งานสวัสดิการสังคม -กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเงิน สงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับ ผู้สูงอายุและคนพิการเป็นไปด้วย ความรวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมายและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.เพื่อลดความผิดพลาดจากการ รับเบี้ยยังชีพซ้ำซ้อนจากสังกัดเดิม	๑.ข้อมูลผู้มีสิทธิรับ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และคนพิการใน ระบบสารสนเทศการ จัดการฐานข้อมูลเบี้ย ยังชีพของ อปท.ไม่ ตรงกับข้อมูล ทะเบียนราษฎร์ของ กรมการปกครอง	๑.ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการของ กระทรวงมหาดไทยและหลักเกณฑ์ที่ เกี่ยวข้อง ๒.กำกับ ดูแล และพยายามชี้แจง ให้ผู้ที่ เกี่ยวข้องทราบรายละเอียดหลักเกณฑ์การ จ่ายเงินเบี้ยยังชีพรวมถึงดำเนินการ ประชาสัมพันธ์โดยประสานงานผู้นำชุมชน แต่ละหมู่บ้านทราบ ๓.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบข้อมูล อย่างรอบคอบระมัดระวังไม่ให้เกิดความ ผิดพลาดโดยเฉพาะผู้ที่ย้ายเข้า - ย้ายออก และผู้เสียชีวิต	๑.เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้าใจ และปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการของ กระทรวงมหาดไทย และหลักเกณฑ์ที่ เกี่ยวข้อง	๑.การบันทึก ปรับปรุง และตรวจสอบข้อมูลผู้ มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ และคนพิการ ในระบบสารสนเทศ การจัดการฐานข้อมูล เบี้ยยังชีพของ อปท. ให้เป็นปัจจุบัน ๒.ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยัง ชีพเสียชีวิตหรือย้าย ภูมิลำเนาไปอยู่เขต พื้นที่อื่น	๑.ปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิ รับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ และคนพิการในระบบ สารสนเทศจัดการ ฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อปท.ให้ครบถ้วนและ เป็นปัจจุบัน ๒.ประสานงานกับผู้นำ หมู่บ้านในการให้ข้อมูล ของผู้มีสิทธิเมื่อมีการ เปลี่ยนแปลงที่อยู่หรือ เสียชีวิต	สำนักปลัด อบต. งานสวัสดิการ สังคม ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘

ลงชื่อ.....
(นางมุกตาวรีย์ ธนะไชย)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด อบต.
วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ การพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน ๑.๓ โครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ๑.๔ ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ๑.๕ บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน ๒.การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในระดับกิจกรรมที่ชัดเจนปฏิบัติได้และสามารถวัดผลได้ ๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานไว้ชัดเจน และเพียงพอ ๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	กองคลัง มีการมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามความเหมาะสมเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรแต่ในบางครั้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และทักษะในการปฏิบัติงาน อันเนื่องจากนโยบายของ มท. และนโยบายของ สก. ตลอดจนระเบียบกฎหมายที่เปลี่ยนแปลงใหม่อาจส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ อีกทั้งยังมีปัจจัยอื่นๆ ที่ส่งผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุม เช่น เกิดปัญหาในขั้นตอนการปฏิบัติงานด้านเทคนิคด้านบุคลากร กองคลัง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของกลุ่มงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติ

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง ทั้งภายในและภายนอก ๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม ๓.๓ มีมาตรการป้องกันและตรวจสอบการดำเนินงานอย่างรัดกุมและเพียงพอ ๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน ๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานของกองคลังเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ๓.๖ มีการกำหนดแนวทางปฏิบัติ คู่มือและแบบรายงานสำหรับผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของกิจกรรม	การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บังคับบัญชามีผลต่อการควบคุมและติดตามประเมินผลในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงเดิมที่ต้องนำมาปรับปรุงเพิ่มเติม คือ ๑.กิจกรรมงานการเงิน และบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๒.กิจกรรมงานพัฒนารายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๓.กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร ๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ๔.๓ มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอก ให้ผู้บริหารทุกระดับ ๔.๔ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล ๔.๕ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข ๔.๖ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ หน่วยงานภาครัฐ ประชาชน ๕.กิจกรรมการติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นรายลักษณะอักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๒ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๓ มีการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ๕.๔ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริต หรือมีการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีและมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ	ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลังรวมทั้งการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆเผยแพร่ทั้งภายในและภายนอก อีกทั้งยังมีการดูแลและบำรุงรักษา ระบบ IT อยู่เป็นประจำสม่ำเสมอ มีประสิทธิภาพเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน มีการแจ้งเวียนแนวทางการปฏิบัติงาน ระเบียบหนังสือสั่งการ ข้อบังคับ ประกาศ ที่เกี่ยวข้องให้พนักงานทราบและถือปฏิบัติ ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นรายลักษณะอักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน ๕.๓ มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามแนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ๕.๔ มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์องค์ประกอบของการควบคุมภายในของกองคลัง อบต.ละมใหม่พัฒนา ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ดังนั้น กองคลัง อบต.ละมใหม่พัฒนา จะได้นำความเสี่ยงที่มีอยู่ไป ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขต่อไป

ลงชื่อ.....



(นางสาวเสาวคนธ์ สุวิทย์วรกุล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑.กิจกรรมงานการเงิน และ บัญชี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การรับเงิน การ จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินตามงบประมาณและ นอกงบประมาณ การบันทึก บัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานในการ จัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงิน ในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ (e-Laas) มีความถูกต้องและ เป็นปัจจุบัน	๑.การเบิกจ่ายเงิน โดยมีหลักฐาน ประกอบไม่ ครบถ้วน ๒.มีการ เปลี่ยนแปลงระบบ การลงบัญชี หนังสือสั่งการ ระเบียบปฏิบัติ ออกมาใหม่ๆ ทำ ให้เจ้าหน้าที่ต้อง ปรับปรุงและเรียนรู้ ตลอด	๑.ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่า ด้วยการรับเงิน การ เบิกจ่ายเงิน การฝาก เงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๖๖ ๒.มีคำสั่งแบ่งงาน กำหนดอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ ภายในกองคลังไว้อย่าง ชัดเจน	๑.สอบทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่ง การ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด ๒.ตรวจสอบการรับและการ นำฝากเงิน ๓.มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ ครบถ้วน ถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ ละรายการ ๔.มีการติดตามการดำเนินงาน ควบคุมการปฏิบัติงานด้าน การเงิน และบัญชี ให้เป็นไป ตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน	๑.การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วนถูกต้อง ตามที่ได้รับอนุมัติ ๒.มีการเปลี่ยนแปลง ระบบการลงบัญชี หนังสือสั่งการ ระเบียบปฏิบัติ ออกมาใหม่ๆ ทำให้ เจ้าหน้าที่ต้อง ปรับปรุงและเรียนรู้ ตลอด	๑.จัดสรรงบประมาณเพื่อใช้ ในการเข้ารับการฝึกอบรม ของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ รู้เท่าทันเหตุการณ์และการ ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงของ กฎระเบียบของการทำงาน อยู่ตลอดเวลา ๒.ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อย แต่ละสำนัก/กอง ได้ ตรวจสอบเอกสารพร้อม รับรองความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย ๓.เจ้าหน้าที่การเงินและ ผู้อำนวยการกองคลังมีการ สอบทานการเบิกจ่ายตาม ขั้นตอน	กองคลัง งานการเงิน และบัญชี ๓๐ ก.ย.๒๕๖๘

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓.เพื่อให้สามารถดำเนินงาน ด้านการเงิน และบัญชีมีความ ถูกต้องเป็นปัจจุบัน ๔.เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินและ รายงานการเงินถูกต้องและมี ความน่าเชื่อถือ ๕.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ เบิกจ่ายและการจัดเก็บภาษีให้ เป็นปัจจุบันและถูกต้อง ๖.เพื่อให้การลงบัญชีและการ จัดทำงบการเงินประจำเดือน เป็นปัจจุบันและถูกต้องและมี ความน่าเชื่อถือ		๓.จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้และ การปฏิบัติงานให้รู้เท่า ทันเหตุการณ์และการ ปรับปรุงเปลี่ยนแปลง ของกฎระเบียบของการ ทำงานอยู่ตลอดเวลา ๔.ตรวจสอบการจัดทำ ฎีกาและ เอกสารแนบท้ายฎีกา ๕.กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง	๕.การเพิ่มการตรวจสอบและ ความละเอียดรอบคอบของ การจัดทำฎีกา ทำให้ลด ข้อผิดพลาดในการจัดเก็บ เอกสารการเบิกจ่ายเงิน มีการ จัดเก็บเป็นประจำทุกเดือน		๔.เพิ่มการตรวจสอบฎีกา และเช็คส่งจ่ายให้มากขึ้น ๕.ทบทวนให้ทุกหน่วยงาน/ สำนัก/กองปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงิน และการตรวจ เงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๖๖ ๖.จัดทำบัญชี รายงาน การเงินให้เป็นไปตาม หนังสือสั่งการเป็นปัจจุบัน	

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๗. เพื่อให้การจัดทำแบบบัญชี ทะเบียนและเอกสารการเงิน ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๘. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การ เบิกจ่ายเงิน และการรับจ่ายเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online ถูกต้องตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง					๗. ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด	

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลละหละใหม่พัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒.กิจกรรมงานพัฒนารายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การพัฒนารายได้ มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม กฎระเบียบข้อบังคับ กระทรวงมหาดไทย ที่วางไว้ ๒. เพื่อให้การการจัดเก็บรายได้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บ ได้ครบถ้วนถูกต้องไม่มีลูกหนี้ค้าง ชำระ และสามารถจัดเก็บภาษีให้ได้ ครบถ้วนทุกปี	๑. เนื่องจากยัง ไม่มีงบประมาณ ในการจัดทำ แผนที่ภาษี ๒. ขาดบุคลากร ที่ดูแล ปรับปรุง ข้อมูลในระบบ แผนที่ภาษี	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลัง ของฝ่ายจัดเก็บ รายได้แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบเจ้าหน้าที่ ไว้ ชัดเจน ๒. จัดสรรงบประมาณ เพื่อจะนำมาใช้ในการ จัดทำแผนที่ภาษี ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพ การเรียนรู้	๑. การปฏิบัติงานจะต้องยึด ระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษี โรงเรือนและที่ดิน, พรบ. ภาษีป้าย, พรบ.ภาษีบำรุง ท้องที่ ๒. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ๓. มีบริการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่	๑. ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ใน เรื่องของการเสียภาษี ๒. ไม่สามารถจัดเก็บ รายได้ทั่วถึงทุกพื้นที่และ เป็นไปตามแผนการ จัดเก็บที่วางไว้ ๓. โปรแกรมแผนที่ภาษีมี รายละเอียดมากทำให้ ขาดบุคลากรที่มีความ เข้าใจ	๑. ส่งพนักงาน เจ้าหน้าที่ ไปเข้าร่วมการฝึกอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ งานด้านการพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ และ สามารถนำความรู้ ความสามารถ มาใช้ในการ ปฏิบัติงานได้ ๒. จัดสรรงบประมาณเพื่อ จะนำมาใช้ในการจัดทำ แผนที่ภาษี ๓. สรรหาบุคลากรที่ดูแล ปรับปรุงข้อมูลในระบบ แผนที่ภาษี	กองคลัง งานพัฒนา รายได้ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๘

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. เพื่อให้ การ จัดเก็บ เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถ จัดเก็บรายได้ครบทุกประเภท ถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและ เกิดประโยชน์สูงสุด		๔.มีการออกพื้นที่เพื่อ เป็นการให้บริการแก่ ประชาชนผู้เสียภาษีและ เปิดโอกาสสร้างความ เข้าใจอันดีกับประชาชน ผู้เสียภาษี ๕.มีการประชาสัมพันธ์ กำหนดการชำระภาษี	๔.ประชาสัมพันธ์ กำหนดการชำระภาษีและ ดำเนินการจัดทำแผนที่ ภาษี		๔.จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษีประจำปี ๕.ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษี ให้เป็นปัจจุบัน ๖.เพิ่มการประชาสัมพันธ์ใน การจัดเก็บภาษีและ ออก บริการจัดเก็บภาษีนอก สถานที่	

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. กิจกรรมงานพัสดุและ ทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารงานพัสดุการ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างการตรวจ รับพัสดุหรือจ้างงานตลอดจนการ จัดทำแผนการจ่ายเงินค่าจัดซื้อ จัดจ้างการควบคุมการรับจ่าย วัสดุครุภัณฑ์ การดูแลและการ รักษาทรัพย์สิน การตรวจสอบ พัสดุประจำปีถูกต้องและเป็นไป ตามระเบียบ	- ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน อาจเกิดข้อผิดพลาดได้	- มีคำสั่งแบ่งงานภายใน ส่วนการคลัง ของฝ่าย พัสดุ แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบเจ้าหน้าที่ พัสดุแต่ละคนไว้ชัดเจน ส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรมอย่าง ต่อเนื่องถูกต้องครบถ้วน	- เจ้าหน้าที่ ที่เข้ารับ การฝึกอบรมสามารถนำ ความรู้ความสามารถมา ใช้ปฏิบัติงานได้จริง และถูกต้องตามระเบียบ และรายงานผลการ ดำเนินการให้คณะ ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชา ทราบถึงผลการ ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	๑.การปฏิบัติงานด้าน การจัดซื้อ-จัดจ้าง EGP และระบบ E- Laas ยังขาด ประสบการณ์และ การเข้ารับการ ฝึกอบรมหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องอย่าง ต่อเนื่อง ๒.มีระเบียบกฎหมาย ที่ออกใช้บังคับใหม่	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม ในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับการทำงาน ระบบ EGP ระบบ E-Laas เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานได้ จริง และมีการแลกเปลี่ยน ความรู้กันระหว่างเจ้าหน้าที่ แต่ละหน่วยงาน ๒.มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแล การปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด	กองคลัง งานพัสดุและ ทรัพย์สิน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘

ลงชื่อ.....
 (นางสาวเสาวคนธ์ สุวิทย์วรกุล)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ การพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน ๑.๓ โครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ๑.๔ ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ๑.๕ บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน ๒.การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในระดับกิจกรรมที่ชัดเจนปฏิบัติได้และสามารถวัดผลได้ ๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานไว้ชัดเจน และเพียงพอ ๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	กองช่าง มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบงานให้มีความรู้ความสามารถของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ตรงกับสายงานและวัตถุประสงค์ขององค์กรแต่ยังมีข้อบกพร่องในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ยังขาดทักษะในการปฏิบัติ และจำนวนของพนักงานที่ไม่เพียงพอ ระเบียบและพรบ.ที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลง ปรับปรุงเพิ่มเติม ซึ่งกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่รวมทั้งยังมีปัจจัยอื่นๆที่ส่งผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุม เช่น การปฏิบัติงานดูแลด้านระบบไม่ทั่วถึง เป็นต้น กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงเป็นบรรทัดฐานและมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆจากผลการประเมินอย่างเป็นระบบรวมทั้งกำหนดแนวทางป้องกันที่อาจจะเกิดความเสี่ยงขึ้นใหม่ในอนาคตได้ที่เปลี่ยนแปลงจากระบบเดิม เช่น นวัตกรรมต่างๆ ที่อาจมีการปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงานให้มีประสิทธิภาพที่ดีขึ้น

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง ทั้งภายในและภายนอก ๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม ๓.๓ มีมาตรการป้องกันและตรวจสอบการดำเนินงานอย่างรัดกุมและเพียงพอ ๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน ๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานของกองคลังเป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ๓.๖ มีการกำหนดแนวทางปฏิบัติ คู่มือและแบบรายงานสำหรับผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของกิจกรรม ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร ๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ๔.๓ มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอก ให้ผู้บริหารทุกระดับ ๔.๔ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล ๔.๕ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข ๔.๖ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ หน่วยงานภาครัฐ ประชาชน	-เพื่อลดปัญหาการซ้ำซ้อนของงานที่จะพิจารณาและเหมาะสมกับตำแหน่งของงานที่รับผิดชอบ -เพื่อลดขั้นตอนการปฏิบัติงานได้รวดเร็วขึ้นและไม่ผิดกับกฎระเบียบข้อบังคับของ พรบ.ที่เกี่ยวข้อง การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา มีผลต่อการควบคุมและติดตามประเมินผลในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงเดิมที่ต้องนำมาปรับปรุงเพิ่มเติม คือกิจกรรมด้านการปฏิบัติงานประจำ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑.ยังขาดตำแหน่งวิศวกรในด้านการสำรวจ ออกแบบแหล่งน้ำและรับผิดชอบงานโดยตรง ๒.ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับไฟฟ้าและชลประทาน มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารสามารถใช้ได้ครอบคลุมของกองช่างรวมทั้งการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆเผยแพร่ทั้งภายในและภายนอก อีกทั้งยังมีการดูแลบำรุงรักษา ระบบ IT อยู่เป็นประจำสม่ำเสมอ มีประสิทธิภาพเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน มีการแจ้งเวียนแนวทางการปฏิบัติงาน ระเบียบหนังสือสั่งการ ข้อบังคับ ประกาศ ที่เกี่ยวข้องให้พนักงานทราบและถือปฏิบัติ

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.กิจกรรมการติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นรายลักษณะอักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๒ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๓ มีการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร ในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ๕.๔ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลในด้านกิจกรรมความเสี่ยงของกองช่าง	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บังคับบัญชามีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมเสนอให้ผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์องค์ประกอบของการควบคุมภายในของกองช่าง อบต.ละมใหม่พัฒนา ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ดังนั้น กองช่าง อบต.ละมใหม่พัฒนา จะได้นำความเสี่ยงที่มีอยู่ไปดำเนินการปรับปรุงแก้ไขต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายสมศักดิ์ ผลรุ่ง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กิจกรรมด้านการปฏิบัติการกิจ งานประจำ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การสำรวจ ก่อออกแบบ การเขียนแบบ การประมาณราคา การควบคุมงานก่อสร้าง การขอ อนุญาตก่อสร้าง ขุดดิน-ถมดิน รวมทั้งงานเอกสารต่างๆ ของ กองช่างเป็นไปตามหลักวิชาช่าง ที่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม.และหนังสือ สั่งการ	๑.ยังขาดตำแหน่ง วิศวกรในด้านการ สำรวจ ออกแบบ และรับผิดชอบ งานโดยตรง ๒.ขาดบุคลากรที่ มีความรู้ความ สามารถในการ ปฏิบัติงาน เกี่ยวกับไฟฟ้า และชลประทาน	๑.จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมตรงตามความ เหมาะสมของตำแหน่ง ใน หลักสูตรของสถาบันพัฒนา บุคลากรท้องถิ่นและสถาบัน การศึกษาต่างๆอย่าง สม่าเสมอ ๒.เสนอคณะผู้บริหารใน เรื่องของการจัดสรรบุคลากร ที่มีความรู้ความสามารถเข้า มาปฏิบัติงานในตำแหน่ง นายช่างโยธา หรือตำแหน่ง งานที่เกี่ยวข้อง	- เนื่องจากมีบุคลากร จำกัดจึงมีหน้าที่ รับผิดชอบหลายอย่าง เมื่อเทียบกับปริมาณงาน ที่ต้องรับผิดชอบ	๑.ยังขาดวิศวกรในด้ การสำรวจ ออกแบบ แหล่งน้ำและ รับผิดชอบงานโดยตรง ๒.ยังขาดบุคลากร ด้านงานไฟฟ้าและ ชลประทานที่ต้องใช้ ความรู้ความสามารถ เฉพาะด้าน	๑.จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมตรงตามความ เหมาะสมของตำแหน่งใน หลักสูตรของสถาบันพัฒนา บุคลากรท้องถิ่นและ สถาบันการศึกษาต่าง ๆ อย่างสม่าเสมอ ๒. เสนอคณะผู้บริหารใน เรื่องของการจัดสรรบุคลากร ที่มีความรู้ความสามารถเข้า มาปฏิบัติงานให้ตรงกับสาย งาน	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒.เพื่อให้ภารกิจด้านงานไฟฟ้า ของกองช่าง ดำเนินการถูกต้องตาม หลักเกณฑ์ในงานมาตรฐานเช่น ตรวจ ทดสอบ สร้างส่วนประกอบ ซ่อม ประกอบ ติดแปลงแก้ไข ติดตั้ง และบำรุงรักษาเครื่องจักร เครื่องมือ เครื่องใช้ ที่เกี่ยวกับไฟฟ้า ที่ต้องใช้ ความละเอียดแม่นยำ และเทคนิค พอสมควร		๓.มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองช่าง แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ แต่ละคนไว้				กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘

ลงชื่อ.....

(นายสมศักดิ์ ผลรุ่ง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมองค์การบริหารส่วนตำบลละมไหมพัฒนา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ความซื่อตรงและจริยธรรม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมกำหนดนโยบายให้พนักงานและลูกจ้างปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ และข้อสัต์ว่ต่อหน้าทีและงานทีได้รัมอบหมายอย่างเคร่งครัด เพื่อให้งานนั้นบรรลุเป้าหมาย กำหนดให้มีการเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบต่างๆ เพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในเรื่องดังกล่าว แนะแนวทางในการปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใส คุณธรรมและจริยธรรม ๑.๒ การพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน มีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อมรับผิดชอบในการกำหนดแนวทางประเมินผลการควบคุมภายใน รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อมเพื่อนำมาปรับปรุงการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	มีนโยบายกำหนดให้บุคลากรปฏิบัติงานตามหลักวิชาการ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และคู่มือในการปฏิบัติงาน โดยให้ความสำคัญเกี่ยวกับความถูกต้อง ซื่อสัตย์โปร่งใสต่อผู้รับบริการ หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียม ดำเนินการติดตามประเมินผลและวิเคราะห์ความเพียงพอและเหมาะสม ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อมองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๓ โครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาของบุคลากรที่ชัดเจน ตามแผนภูมิแสดงโครงสร้างอัตรากำลัง แต่อัตรากำลังที่มีในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ยังไม่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญทางด้านนี้โดยตรง แต่มีการมอบอำนาจ และหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรของหน่วยงานตามกรอบโครงสร้างเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๔ ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบอบอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง มีการส่งเสริมบุคลากรให้มีการเข้ารับการอบรม เพื่อเป็นการพัฒนาทักษะ และเพิ่มพูนความรู้อย่างต่อเนื่อง ๑.๕ บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน มีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อมรับผิดชอบในการติดตาม วิเคราะห์และประเมินผลการปฏิบัติงานของทุกงาน เพื่อนำมาปรับปรุง การทำงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	อัตรากำลังที่มีในกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ยังไม่เพียงพอกับปริมาณงาน แต่ได้มีคำสั่งแบ่งงาน เพื่อบรรเทาหน้าที่ความรับผิดชอบในงานที่ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง และบุคลากรมีความเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย มีการพิจารณาความดีความชอบ มีการคัดเลือกพนักงานดีเด่น มีการพัฒนาความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากรสม่ำเสมอ อย่างไรก็ตาม ควรให้การส่งเสริมและพัฒนาทักษะ เพิ่มความรู้ของบุคลากรผู้ปฏิบัติงานในกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม เพื่อให้ได้เรียนรู้วิธีการเทคโนโลยีใหม่ๆ ที่ทันสมัยต่อสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง การดำเนินการติดตามประเมินผลและวิเคราะห์เพียงพอและเหมาะสม ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมองค์การบริหารส่วนตำบลละหล่มใหม่พัฒนา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานไว้ชัดเจน และเพียงพอ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงาน อย่างชัดเจนสอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสมและเพียงพอ ๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ผู้บริหารและบุคลากรทุกระดับ มีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก ที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ มีการประชุมคณะทำงานควบคุมภายใน เพื่อร่วมกันพิจารณาวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยเรียงลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่จะนำมาบริหารจัดการ ๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน มีการประชุมคณะทำงานควบคุมภายในเพื่อพิจารณาความเสี่ยง และกำหนดวิธีการควบคุม และมีการแจ้งเวียนรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้พนักงานทุกคนทราบ	การกำหนดวัตถุประสงค์มีความเหมาะสมชัดเจน และบุคลากรมีการปฏิบัติงานร่วมกันเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มีการประเมินความเสี่ยงอย่างเหมาะสมจากประสบการณ์ที่ปฏิบัติงานจริงของบุคลากรทุกระดับในกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม และมีการจัดการความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมิน กระบวนการปัญหา/จุดอ่อนที่เกิดขึ้น ทำให้สามารถลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตได้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมิน กระบวนการ ปัญหา/จุดอ่อน ที่เกิดขึ้นพบว่ายังมีปัจจัยภายในและภายนอก จากการเปลี่ยนแปลงของพื้นที่สภาพเศรษฐกิจและสังคม มีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงโดยการปลูกจิตสำนึกด้านคุณธรรม จริยธรรม และเพิ่มพูนทักษะความรู้ในการปฏิบัติงานให้แก่ผู้ปฏิบัติงาน ให้สามารถดูแลแก้ไขให้ทันต่อเหตุการณ์ รวมถึงการประสานข้อมูลระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง/ประชาชน เพื่อแก้ปัญหาความเสี่ยงที่มีอยู่ให้หมดไป

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม มีการนำนโยบาย ระเบียบปฏิบัติ วิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำกิจกรรมการควบคุมไปปฏิบัติแล้วจะสามารถลดความเสี่ยงและเกิดผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ผู้บริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างถูกต้อง	ในภาพรวมกิจกรรมการควบคุมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้กำหนดขึ้นตามผลการประเมิน ความเสี่ยงอย่างเหมาะสม และมีประสิทธิภาพตามสมควร โดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญ หรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ และมีการปรับแผนการปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน โดยมีผู้บริหารและหัวหน้ากำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และคู่มือการปฏิบัติงาน อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงเดิมที่ต้องนำมาปรับปรุงเพิ่มเติม ๑.กิจกรรมด้านบุคลากร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ไม่มีข้าราชการที่ดำรงตำแหน่งเกี่ยวกับงานด้านสาธารณสุขโดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร ๒.กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากเมื่อได้ดำเนินการปรับปรุงการควบคุมไปแล้ว ยังพบว่ามีความเสี่ยงเพิ่มมากขึ้น จากปัญหาการระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ตำบลละมใหม่พัฒนา ๓.กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ ซึ่งเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ พบว่าขยะในพื้นที่ตำบลละมใหม่พัฒนาเพิ่มมากขึ้น และประชาชนในพื้นที่ยังกำจัดขยะไม่ถูกวิธี

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเตอร์เน็ต มาช่วยในการบริหาร และปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันทั่วถึง ๔.๒ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและ ภายนอกอย่างเพียงพอเชื่อถือได้ และทันตาม กำหนดระยะเวลา ๔.๓ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคน ทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการ ควบคุมภายในปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุม ภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข ๔.๔ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจาก ภายนอก อาทิ หน่วยงานภาครัฐ ประชาชน ๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและ ประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีการ ปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการ ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของ กระบวนการปฏิบัติงานของผู้บริหาร ผู้ควบคุมและ ผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องนอกจากนี้ยังมีการประเมินผล เป็นรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควร กำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจ ว่าข้อตรวจพบ จากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการ พิจารณาสงวนตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มี การแก้ไขข้อบกพร่องทันที	จากการประเมินองค์ประกอบด้าน สารสนเทศและการสื่อสาร พบว่า มีความ เหมาะสมและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน ตาม ภารกิจของกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม และ กิจกรรมการควบคุมที่ได้กำหนดไว้ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม อยู่ในเกณฑ์ ดี มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานร่วมกัน ระหว่างผู้บริหารและหัวหน้างาน โดยมีการแจ้ง เจ้าหน้าที่ในสังกัดได้ได้รับทราบ ถึงการติดตาม ควบคุมภายใน เพื่อจะได้ร่วมดำเนินงานให้สำเร็จ ลุล่วงตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งได้ มีการติดตามประเมินผล ดังนี้

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๑. กิจกรรมด้านบุคลากร พบว่า เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ไม่มีข้าราชการที่ดำรงตำแหน่งเกี่ยวกับงานด้านสาธารณสุขโดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร จึงต้องนำมาปรับปรุงการควบคุมเพิ่มเติม ๒. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก พบว่า การระบาดของโรคไข้เลือดออกยังเพิ่มมากขึ้น จึงต้องนำมาปรับปรุงการควบคุมเพิ่มเติม ๓. กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ พบว่า ประชาชนในพื้นที่ตำบลละลมใหม่พัฒนายังกำจัดขยะไม่ถูกวิธี และยังมีการทิ้งขยะไม่เป็นที่เป็นทาง

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์องค์ประกอบของการควบคุมภายในของกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม อบต.ละลมใหม่พัฒนา ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ดังนั้น กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม อบต.ละลมใหม่พัฒนา จะได้นำความเสี่ยงที่มีอยู่ไปดำเนินการปรับปรุงแก้ไขต่อไป

ลงชื่อ.....

(นางมุกดาวรีย์ ธนะไชย)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. <u>กิจกรรมบุคลากร</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้บุคลากรมีความ เพียงพอกับปริมาณงาน และม ีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับงาน ด้านสาธารณสุขโดยตรง	- ไม่มีเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงาน สาธารณสุขโดยตรง	๑. มีการเปิดกรอบ ตำแหน่งนักบริหารงาน สาธารณสุข และมีการเปิดกรอบ เจ้าพนักงาน สาธารณสุข ๒. จัดทำคำสั่งแบ่งงาน และมอบหมายงาน ๓. จัดให้มีการอบรม เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ งานด้านสาธารณสุขให้ มีความรู้เกี่ยวกับงาน ด้านสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	๑. ยังไม่มีบุคลากรมา บรรจุแต่งตั้งหรือโอน/ ย้ายลงในอัตราว่างตาม แผนอัตรากำลัง ๒. บุคลากรที่มีอยู่ได้เข้า รับการอบรมทำให้การ ปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	- ขาดบุคลากรที่มีความ เชี่ยวชาญในภารกิจ งานประจำ	๑. สรรหาบุคลากรที่มี ความรู้โดยตรงมา รับผิดชอบ ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเกี่ยวกับ งานสาธารณสุขอย่าง ต่อเนื่อง	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. กิจกรรมการป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจากโรค ไข้เลือดออก วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อรณรงค์ป้องกันและควบคุม โรคไข้เลือดออก ๒.เพื่อให้ประชาชนตระหนักถึง การป้องกันและควบคุมโรค ไข้เลือดออก ๓.เพื่อลดการเจ็บป่วยด้วยโรค เลือดออก	๑.การแพร่ระบาดของ ของโรค ไข้เลือดออกใน พื้นที่ตำบลละม ใหม่พัฒนาเพิ่มมาก ขึ้น ๒.ประชาชนขาด จิตสำนึกและความ ตระหนักในการ กำจัดแหล่งเพาะ พันธุ์ยุงลาย ๓.การจัดการขยะ ไม่ถูกวิธี	๑.รณรงค์เพื่อสร้างกระแส การตื่นตัวแก่ประชาชน เพื่อให้ตระหนักถึงอันตราย ของโรคไข้เลือดออก ๒.จัดกิจกรรม Big Cleaning Day ๓.รณรงค์ทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลายทุกหลังคา เรือน -แจกทรายอะเบท เลี้ยงปลาหางนกยูงพ่น หมอกควัน (ในกรณีระบาด) ๔.การจัดการขยะมูลฝอยที่ ถูกหลักสุขาภิบาล	-การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่สามารถลด ความเสี ยงได้ เนื่องจากประชาชน ยังเจ็บป่วยด้วยโรค ไข้เลือดออกและมี การแพร่ระบาดของ โรคไข้เลือดออกใน เขตพื้นที่ตำบล ละมใหม่พัฒนา	๑.มีการแพร่ระบาด ของโรคไข้เลือดออก ในพื้นที่ ๒.ประชาชนขาด ความตระหนักในการ ควบคุมโรค ไข้เลือดออกอย่าง จริงจัง ๓.ประชาชนมักรอ ความช่วยเหลือจาก ภาครัฐเพียงอย่าง เดียว โดยขาดการ ดูแลตัวเองเบื้องต้น	๑.มอบทรายอะเบทให้กับ ราษฎรทุกครัวเรือนเพื่อกำจัด ลูกน้ำยุงลาย ๒.ออกบริการพ่นหมอกควัน ให้กับบ้านเรือนราษฎรในเขต พื้นที่ทุกครัวเรือน ๓.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการ แพร่ระบาดของโรคและทำ ความเข้าใจถึงการป้องกันและ ควบคุมโรคไข้เลือดออก ๔.บูรณาการการมีส่วนร่วมของ ทุกภาคส่วนในการป้องกันและ ควบคุมโรคไข้เลือดออก	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ๓๐ ก.ย.๒๕๖๙

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. กิจกรรมการบริหารจัดการ ขยะ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อการจัดการขยะมูลฝอยที่ ถูกหลักสุขาภิบาล ๒. เพื่อการคัดแยกขยะที่ต้นทาง ๓. เพื่อลดปริมาณขยะและ สามารถนำกลับไปใช้ประโยชน์ได้ ๔. เพื่อป้องกันการเกิดโรคติดต่อ เช่น ไข้เลือดออก	๑. ไม่มีการคัดแยก ขยะ ทำให้ปริมาณ ขยะมีจำนวนมาก ๒. ขยะไม่สามารถ นำกลับมาใช้ ประโยชน์ใหม่ได้ ๓. เกิดการแพร่ ระบาดของ โรคติดต่อ เช่น ไข้เลือดออก	๑. การให้ความรู้แก่ เยาวชนและประชาชน ในการแยกขยะ และ จัดการกับขยะ ๒. อบต. จัดหาถังขยะไว้ แต่ละหมู่บ้าน เพื่อทิ้ง ขยะอันตราย ๓. มีการจัดทำโครงการ ชุมชนปลอดขยะปลอด โรค	- การวางแผนเตรียม ความพร้อมในการ บริหารจัดการขยะ ในชุมชน - การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่สามารถลดความ เสี่ยงได้ต้องมีการ ดำเนินการต่อไป	๑. ขยะในชุมชนมี ปริมาณเพิ่มมากขึ้น ยากแก่การบริหาร จัดการขยะในชุมชน ๒. ประชาชนขาด ความรู้ความเข้าใจใน การบริหารจัดการขยะ	๑. ประสานความร่วมมือ ประชาชนให้รู้จักการแยกขยะ และการจัดการขยะโดยใช้วิธี ๕ R ในการจัดการขยะอย่างถูกวิธี ๒. ศึกษาแนวทาง/วิธีการบริหาร จัดการขยะแนวใหม่รวมถึง ระเบียบข้อกฎหมายที่แก้ไข ๓. มีการจัดทำโครงการชุมชน ปลอดขยะปลอดโรค	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘

ลงชื่อ.....

(นางมุกดาวรีย์ ธนะไชย)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของกองการศึกษาฯ อบต.ละลมใหม่พัฒนา ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ มีการเสริมสร้างให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนา ทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน รวมไปถึงการสร้างขวัญและกำลังใจ และแนวทางในการส่งเสริมความมั่นคงให้บุคลากร ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลละหล่มใหม่พัฒนา
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดทำกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติงานจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา เฟสบุ๊คของ ศพด. หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นสายลักษณะอักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว วิทยุ เป็นต้น อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงเดิมและความเสี่ยงใหม่ที่ต้องนำมาปรับปรุงเพิ่มเติม คือ ๑.กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา ๑.๑ กิจกรรมการจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑.๒ กิจกรรมการบริหารจัดการพัสดุและงานการเงินและบัญชีในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ๑.๓ กิจกรรมด้านบุคลากร ๑.๔ โครงการด้านศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี และนันทนาการ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๑.๒ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย เป็นต้น ๔.๒.๑ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์กร คือ สำนักปลัด อบต. กองคลัง กองช่าง สามารถติดต่อประสานงานกันได้อย่างเป็นปกติ ๔.๒.๒ มีการตั้งกลุ่ม Line ในแต่ละสำนัก/กอง ๔.๓.๑ มีการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์หรือกระจายข่าว เป็นต้น ๔.๓.๒ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว วิทยุ เป็นต้น ๔.๓.๓ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นราย ครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการ ปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและ ผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการการแก้ไข ได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่ เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทัน เหตุการณ์ ๕.๒.๑ มีการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผล ของการควบคุมภายในและประการบรรลุตาม วัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการ ควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุม อย่างอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ๕.๒.๒ อบต.มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอ ผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์องค์ประกอบของการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการ ควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ดังนั้น กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา จะได้นำความเสี่ยงที่มีอยู่ไปดำเนินการปรับปรุง แก้ไขต่อไป

ลงชื่อ.....

(นางสาวเสาวคนธ์ สุวิทย์วรกุล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑.กิจกรรมด้านงานบริหาร การศึกษา ๑.๑ กิจกรรมการจัดการศึกษา และพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ -เพื่อให้มีการพัฒนาศูนย์พัฒนา เด็กเล็กฯ ให้เป็นระบบและมีการ จัดการเรียนการสอนให้ได้ มาตรฐาน -เพื่อพัฒนาบุคลากรทาง การศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา มีความรู้ความสามารถ ในการปฏิบัติงานที่	-การจัดการ ศึกษาของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่ได้ มาตรฐานของ กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	๑.ประชุม/ตรวจสอบกับ คณะกรรมการศูนย์ และ ผู้ปกครองเพื่อประชุมการเรียน การสอน ๒.ส่งครู และผู้ดูแลเด็กเข้าร่วม อบรม เพื่อเพิ่ม ความรู้ ความสามารถพัฒนาทักษะการ สอนให้ดียิ่งขึ้น	-การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากครูผู้ดูแล เด็กต้องรับผิดชอบ งานการเงินและ บัญชี งานพัสดุ และงานอื่นๆ ตาม กฎระเบียบที่ เปลี่ยนแปลงเรื่อยๆ	๑.การดำเนินงานของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กฯ ไม่เป็นไปตามมาตรฐาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น ๒.มีการเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ตลอดเวลา	๑.ใช้เครื่องมื่อ เกณฑ์การประเมิน มาตรฐานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กของ กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น ๒.จัดส่งบุคลากร เข้ารับการอบรม อย่างต่อเนื่อง	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑.๒ กิจกรรมการบริหารจัดการ พัสดุและงานการเงินและบัญชีใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานพัสดุ และงานการเงินและบัญชี เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ และถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี ๒.กิจกรรมบุคลากร วัตถุประสงค์ เพื่อให้บุคลากรมีความเพียงพอกับ ปริมาณงาน และมีความรู้ ความสามารถเกี่ยวกับงานโดยตรง	-เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบด้าน พัสดุและด้าน การเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กฯขาดทักษะใน เรื่องงานพัสดุ และ งานการเงินและ บัญชี -ไม่มีเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงาน โดยตรง เช่น ผอ. กองการศึกษา และ นักวิชาการศึกษา	-มีการมอบหมายให้ครู รับผิดชอบด้านการพัสดุ และงานการเงินและบัญชี -จัดทำคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายงาน -จัดให้มีการอบรม เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงาน ให้มีความรู้เกี่ยวกับงาน กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	-การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ด้านพัสดุและงาน การเงินและบัญชียังขาด ทักษะในเรื่องงานพัสดุ งานการเงินและบัญชี -ยังไม่มีบุคลากรมาบรรจุ แต่งตั้งหรือโอน/ย้ายมา -บุคลากรที่มีอยู่ได้เข้ารับ การอบรมทำให้การ ปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	-บุคลากรที่มีไม่มีความรู้ ความสามารถในการ ปฏิบัติงานด้านพัสดุการเงิน และในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ -การเปลี่ยนแปลงของ กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง ๓.ขาดการเข้ารับการอบรม -ขาดบุคลากรที่มีความ เชี่ยวชาญในภารกิจงาน ประจำ	-มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับ ระเบียบกฎหมาย เกี่ยวกับงานพัสดุ และงานการเงินและ บัญชี -สรรหาบุคลากรที่มี ความรู้โดยตรงมา รับผิดชอบ -จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเกี่ยวกับ งานกองการศึกษา อย่างต่อเนื่อง	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ๓๐ก.ย๒๕๖๘

ลงชื่อ.....

(นางสาวเสาวคนธ์ สุวิทย์วรกุล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

ที่ ๓๕๖ /๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|----------------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัด อบต. | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | กรรมการ |
| ๖. นิติกรชำนาญการ | กรรมการและเลขานุการ |
| ๗. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

/ให้คณะกรรมการ...

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองคการบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอโชคชัยภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังต่อไปนี้

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

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนด โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

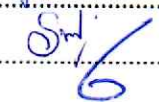
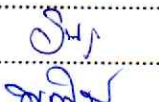
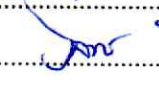
ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายนำ ปลอดกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

ทราบ

	 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา
	 หัวหน้าสำนักปลัด อบต.
	 ผู้อำนวยการกองคลัง
	 ผู้อำนวยการกองช่าง
	 ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ
	 นิติกรชำนาญการ
	 นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา

ที่ ๓๔๔ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังต่อไปนี้

๑. นางมุกดาวรีย์ ธนะไชย	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวพรทิพย์ บองกระโทก	นิติกรชำนาญการ	กรรมการ
๓. นางวิไลวรรณ ชันนะรา	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	กรรมการ
๔. นางสาววิมพิภา ปลอดกระโทก	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	กรรมการ
๕. นางสาวกอบกุล ปึกกระโทก	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	กรรมการ
๖. นางสาวกวิสรา เปรมกระโทก	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	กรรมการ
๗. นางสาวสุชาร์ตน์ ด่านทองหลาง	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่อำนวยความสะดวก กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลในการประเมินการควบคุมภายใน ประสานงาน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด อบต. แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัด อบต. ทราบ เพื่อยังรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา ภายในวันที่ **๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๘** และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด อบต. อย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายนำ ปลอดกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา

ที่ ๓๔๕ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อย ปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่าง สมเหตุสมผลว่าบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวเสาวคนธ์ สุวิทย์วรกุล | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางภัทรวดี ป้อมกระโทก | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นางเรียม คนล่า | นักวิชาการพัสดุชำนาญการ | กรรมการ |
| ๔. นางทิพย์สุคนธ์ นรารักษ์ | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ | กรรมการ |
| ๕. นางสาวจุไรพร ลิ้มกระโทก | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่อำนาจการ กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลในการประเมินการควบคุมภายใน ประสานงาน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนาจการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา ภายในวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนาต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายนำ ปลอดกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

ที่ ๓๔๖ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อย ปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่าง สมเหตุสมผลว่าบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|------------------------------|--------------------|-------------------|
| ๑. นายสมศักดิ์ ผลรุ่ง | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายชนะพงษ์ เกตุจันทริต | นายช่างโยธาอาวุโส | กรรมการ |
| ๓. นายจรรยาศักดิ์ ป้อมกระโทก | ผู้ช่วยนายช่างโยธา | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่อำนาจการ กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลในการประเมินการควบคุมภายใน ประสานงาน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุม ภายใน แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนาจการกองช่างทราบ เพื่อยังงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ภายในวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ และให้ ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง อย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการ ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนาต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายนำ ปลอดกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา

ที่ ๓๔๗ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อย ปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่าง สมเหตุสมผลว่าบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------------|---------------------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวเสาวคนธ์ สุวิทย์วรกุล | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| | รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | |
| ๒. นางสาววิไลพร หน่วยกระโทก | ครู | กรรมการ |
| ๓. นางสาวจิราลักษณ์ แปะกระโทก | ครู | กรรมการ |
| ๔. นางสาวรัตเกล้า ปีกกระโทก | เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่อำนาจการ กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลในการประเมินการควบคุมภายใน ประสานงาน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุม ภายใน แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมทราบ เพื่อรายงาน คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา ภายใน วันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจ ของ องค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนาต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘


(นายনী พลอดกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

ที่ ๓๔๘ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อมองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อมองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังต่อไปนี้

๑. นางมุกดาวรีย์ ธนะไชย หัวหน้าสำนักปลัด อบต. ประธานกรรมการ (รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข)
๒. นางสาววิมพิภา ปลอดกระโทก นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่อำนาจการ กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลในการประเมินการควบคุมภายใน ประสานงาน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อมทราบ เพื่อยายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ภายในวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม อย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของ องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายนำ ปลอดกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

ที่ ๓๔๙ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ดังต่อไปนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ประธานคณะทำงาน
๒. นางสาวศิริขวัญ รัตนเลื่อนทอง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน จัดส่งรายงานให้ปลัด อบต. เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายนำ ปลอดกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา โทร. ๐ ๔๔๗๕ ๖๕๓๔

ที่ นม ๘๑๘๐๖/๕๗

วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร และระดับ
ส่วนงานย่อย องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

เรื่องเดิม

ด้วยหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน
หน่วยงาน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานของรัฐ
ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่องเกิดขึ้น โดยบุคลากรของหน่วยงานรัฐ ผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร
ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายใน โดยกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับโครงสร้าง
องค์กร และภารกิจของหน่วยงาน

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ
ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตาม
กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ จึงได้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับองค์กร และระดับส่วนงานย่อย สำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัด
ให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในเกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินการ
เห็นควรอนุมัติ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร และ
ระดับส่วนงานย่อยขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ลงชื่อ 

(นางสาวศิริขวัญ รัตนเลื่อนทอง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

/ความเห็นของปลัด...

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

๗๒๐/๒๕๖๑ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

ลงชื่อ.....

(นางแสงอรุณ จรัสแสงไพบุลย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

๗๒๐/๒๕๖๑

ลงชื่อ.....

(นายนำ ปลอดกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา