

# รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ  
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ระดับองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลชีบน

อำเภอบ้านเขว้า จังหวัดชัยภูมิ

รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ  
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลชีบน

อำเภอบ้านเขว้า จังหวัดชัยภูมิ

# รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ  
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลชีบบน

อำเภอบ้านเขว้า จังหวัดชัยภูมิ



# รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ  
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบล

อำเภอบ้านเขว้า จังหวัดเชียงใหม่

# รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ  
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

กองสวัสดิการสังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลชีบบน

อำเภอบ้านเขว้า จังหวัดชัยภูมิ

## คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๑ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด องค์การบริหารส่วนตำบลชีบน จึงได้ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ขึ้นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และได้รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลชีบน ไปแล้ว นั้น

เพื่อให้การดำเนินการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลชีบน อำเภอบ้านเขว้า จังหวัดชัยภูมิ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและเป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๖ ขึ้น เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานต่อไป

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลชีบน  
ธันวาคม ๒๕๖๖

## สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับย่อย	๑
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๒-๑๔
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๑๕-๒๓
<b>ภาคผนวก</b>	
- คำสั่งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน	
- บันทึกข้อความแจ้งให้รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน	
- บันทึกข้อความรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน	





## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลซึบน อำเภอบ้านเขว้า จังหวัดชัยภูมิ

ที่ ขย ๗๒๒๐๑/

วันที่

ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (งวดสิ้นสุด วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖)

### เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองทุกกอง

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ (ข้อ ๕) โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) อย่างน้อยปี ละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ ซึ่ง อบต.ซึบน ได้แต่งตั้ง คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ไว้แล้วนั้น จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความพร้อมประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา ดังนั้น จึงขอให้ทุกสำนัก/กองดำเนินการดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน

๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๖)

ของสำนัก/กอง และระดับองค์กร

๓. รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ระดับส่วนงานย่อย(สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ส่งให้เลขานุการฯ (center) ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ระดับองค์กร ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ กำหนด แล้วรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว เสนอนายกององค์การบริหารส่วนตำบลซึบน เพื่อรายงานผู้กำกับดูแลคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๖ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลซึบน ที่ ๒๒๔ / ๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

ลงชื่อ

( นายเมธา คุ่มหมู )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลซึบน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลซับสน

ที่ ๒๒๕ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผล  
การควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลซับสน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

\*\*\*\*\*

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้  
รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้น  
ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลซับสนที่ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย  
ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ อาศัยอำนาจตามความใน  
พระราชบัญญัติระเบียบงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุม  
ภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลซับสน ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลซับสน ประกอบด้วย

- |                                  |                              |                   |
|----------------------------------|------------------------------|-------------------|
| (๑) จำเอกชัยชุมพล ทองแย้ม        | ปลัด อบต.                    | ประธานกรรมการ     |
| (๒) นางสาวอชิรญาณ์ พันธุ์สูงเนิน | รองปลัด อบต.                 | กรรมการ           |
| (๓) นายขันติ เตมีรินทร์          | ผู้อำนวยการกองช่าง           | กรรมการ           |
| (๔) นางสาวนัฐฐาพร จานแสน         | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ           |
| (๕) นางวิไลลักษณ์ จิตอ่อง        | ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ      | กรรมการ           |
| (๖) พันจำเอกนิรุจน์ เฉลียวชาติ   | หัวหน้าสำนักปลัด             | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลซับสน มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการ  
จัดวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลซับสน ควบคุม กำกับ ดูแล ชี้แจงแนะนำให้  
หน่วยงานในระดับสำนัก/กอง จัดวางระบบควบคุมภายในให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตาม  
หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ  
พ.ศ.๒๕๖๑ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้  
สำนัก/กอง จัดวางระบบควบคุมภายในงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน  
๒๕๖๖)

/๑.๑ การจัดวาง...

-๒-

๑.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๕

ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๕ แล้วรายงานผลความคืบหน้าการจัดวาง  
ระบบควบคุมภายใน และสรุปความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุมให้คณะกรรมการจัดวางระบบ

ควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลขึ้น หากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อน หรือมีความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน รายงาน คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลขึ้น เพื่อประเมินสรุปรวบรวมรายงานสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล กระทรวงมหาดไทย ทราบต่อไป

๑.๒ การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๖

เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้ ให้สำนัก/กอง ติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายในโดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจ และตามนโยบายของรัฐบาล กระทรวงมหาดไทย และตามแผนพัฒนา องค์การบริหารส่วนตำบลขึ้น เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปแล้ว รายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบฯกำหนด ส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลขึ้น ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เพื่อคณะกรรมการได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลขึ้น รายงานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล กระทรวงมหาดไทยให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๖

## ๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลจึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลขึ้น ประกอบด้วย

(๑) จำเอกชัยชุมพล ทองแย้ม	ปลัด อบต.	ประธานคณะทำงาน
(๒) นางสาวอชิรญาณ์ พันธุ์สูงเนิน	รองปลัด อบต.	คณะทำงาน
(๓) นายขันติ เตมีรินทร์	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
(๔) นางสาวนัฐภาพร จานแสน	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	คณะทำงาน
(๕) นางวิไลลักษณ์ จิตอ่อง	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	คณะทำงาน
(๖) พันจำเอกนิรุจน์ เฉลียวชาติ	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะทำงาน/เลขานุการ

ให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลขึ้น เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลขึ้น โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สார்วจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

/๒. ให้ทุกสำนัก...

-๓-

๒. ให้ทุกสำนัก / กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ งดบังคับประมาณ ๒๕๖๓ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ (Center) ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลขึ้น ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ และรายงานผู้กำกับดูแล, คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๖

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลขึ้นทราบ โดยด่วน

๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ

รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ลงชื่อ

( นายเมธา คุ่มหมู่ )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชีบน



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลชีบน อำเภอบ้านเขว้า จังหวัดชัยภูมิ  
ที่ ชย ๗๒๒๐๑/  
เรื่อง รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน (งวดสิ้นสุด วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖)

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลชีบน

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการควบคุมภายในตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖ จำนวน ๑ เล่ม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลชีบน ที่ ๒๒๕ / ๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๖ แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลชีบน โดยให้รายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามระยะเวลาที่กำหนด หากมีปัญหาข้อขัดข้องมีอาจดำเนินการได้ให้ชี้แจงเหตุผลปัญหาข้อขัดข้องดังกล่าว ก่อนระยะเวลาจัดส่งรายงานเพื่อจักได้พิจารณาปรับปรุงแก้ไขต่อไป นั้น

บัดนี้ คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในได้ดำเนินการตรวจประเมิน งวด สิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการตรวจประเมินฯ ตามแบบรายงาน เพื่อจะได้รายงาน ให้ผู้มีหน้าที่กำกับดูแล ผู้อำนวยการตรวจเงินแผ่นดิน และกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

จำเอก

( ชัยชุมพล ทองแย้ม )

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลชีบน

หัวหน้าคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน อบต.ชีบน

ความเห็นผู้บังคับบัญชา

.....

ลงชื่อ

( นายเมธา คุ่มหมู่ )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชีบน

## หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอบ้านเขว้า

องค์การบริหารส่วนตำบลเขว้า ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเขว้า เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบ้านเขว้า

ลงชื่อ

( นายเมธา คุ่มหมู่ )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขว้า

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านสาธารณสุข เกิดขึ้นจากการที่ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญด้านสาธารณสุขโดยตรง ซึ่งการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้

๑.๒ กิจกรรมการควบคุมและป้องกันประชาชนจากภัยโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่ เนื่องจากสถานการณ์โรคติดต่อในปัจจุบัน มีการพัฒนาเชื้อโรคหรือเกิดโรคอุบัติใหม่ขึ้น เช่น โรคไข้เลือดออกซึ่งมีอยู่กลายเป็นพาหะนำโรค จนมาถึงการแพร่ระบาดของโรคไวรัสซิกา และ โรคไวรัสโคโรนา(covid-19) โรคฝีดาษลิง จึงทำให้เกิดความเสี่ยงต่อการเกิดโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่ของประชาชนในพื้นที่

/๑.๓ กิจกรรม...

-๒-

๑.๓ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากไม่มีบุคลากรรับผิดชอบโดยตรง

๑.๔ งานจัดเก็บรายได้ เนื่องจากไม่มีการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการคำนวณภาษีและเป็น

ฐานข้อมูลในการจัดเก็บรายได้

- ๑.๕ กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายและดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง กองการศึกษาฯ
- ๑.๖ กิจกรรมงานด้านการบริหารการศึกษา
- ๑.๗ กิจกรรมงานด้านศาสนาและ วัฒนธรรมท้องถิ่น
- ๑.๘ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก
- ๑.๙ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ เนื่องจาก ปัญหาด้านการย้ายถิ่นฐานของผู้มีสิทธิ

และไม่มี การแจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

๑.๑๐ กิจกรรมงานก่อสร้างงานควบคุมงานก่อสร้าง เนื่องจาก บุคลากรที่ปฏิบัติงานยังไม่เพียงพอกับปริมาณงานและขาดแคลนเครื่องมือด้านช่างรวมทั้งยานพาหนะสำหรับออกปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานภายในพื้นที่

๑.๑๑ กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน เนื่องจาก ความเสียหายของไฟสาธารณะที่อาจส่งผลกระทบต่อชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### ๒.๑ กิจกรรมด้านสาธารณสุข

- (๑) ประชุมชี้แจงข้าราชการ พนักงานให้รับทราบแนวทางปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข และให้ผู้ที่ได้รับคำสั่งให้ปฏิบัติงานในส่วนงานที่รับผิดชอบโดยตรง
- (๒) รายงานผลการดำเนินงานด้านสาธารณสุขต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และให้มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชารับทราบตามลำดับชั้น
- (๓) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไปอบรมเพื่อเพิ่มทักษะในด้านสาธารณสุข
- (๔) สรรหาบุคลากรด้านสาธารณสุขมาปฏิบัติหน้าที่

### ๒.๒ กิจกรรมการควบคุมและป้องกันประชาชนจากภัยโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่

- (๑) เพิ่มการประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่ให้มีความรู้กับกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
- (๒) หาแนวทางในการสร้างแรงจูงใจและความร่วมมือแก่ประชาชนในชุมชน
- (๓) ประสานความร่วมมือกับ ผู้นำชุมชนและประชาชนให้มากขึ้น

/๒.๓ กิจกรรม....

-๓-

### ๒.๓ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

(๑) มีการสรรหาบรรจุแต่งตั้งหรือรับโอนเจ้าพนักงานพัสดุและมีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร

(๒) ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่จังหวัดหรือ สพบ.จัดฝึกอบรม

### ๒.๔ งานจัดเก็บรายได้

(๑) ควรนำระบบสารสนเทศแผนที่ภาษีมาใช้ในการคำนวณและเป็นข้อมูลในการจัดเก็บภาษีรายปี

### ๒.๕ กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายและดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

(๑) การปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยการส่งเสริมให้บุคลากร ที่ได้รับแต่งตั้งเกี่ยวกับการเงินของ ศพด. เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่

๒.๖ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา

(๑) การปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยการส่งบุคลากรในสังกัด และครูผู้สอน เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติหน้าที่ เช่น การจัดทำแผนต่างๆ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และการจัดทำบัญชี ฯลฯ

๒.๗ กิจกรรมงานด้านศาสนาและวัฒนธรรม

(๑) การปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยการบรรจุโครงการไว้ในแผนฯ ทุกโครงการ แลตั้งงบประมาณไว้ในงบดำเนินงานให้เพียงพอ

๒.๘ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

(๑) การปรับปรุงการควบคุมภายใน งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษาโดยการ จัดตั้งงบประมาณเพื่อจัดทำโครงการปรับปรุงภูมิทัศน์ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลชึบ

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยการบรรจุโครงการลงในแผนและตั้งงบประมาณในการดำเนินงาน ไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

๒.๙ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ

(๑) ตรวจสอบการรับเงินสด และโอนผ่านธนาคารว่าตรงตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นได้จัดสรรให้หรือไม่ถ้าไม่ตรงให้รีบดำเนินการแก้ไขโดยด่วน

(๒) ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบหลักฐานที่มาแสดงตนของรับเงินในแต่ละเดือนให้ถูกต้อง ครบถ้วน

-๔-

๒.๑๐ กิจกรรมงานก่อสร้างงานควบคุมงานก่อสร้าง

(๑) สรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งที่ว่างโดย ประชาสัมพันธ์รับโอนพนักงานส่วนตำบลอย่าง ต่อเนื่อง

(๒) จัดทำแผนดำเนินการก่อสร้างอย่างเหมาะสม

(๓) จัดหายานพาหนะสำหรับกองช่าง/เครื่องมือช่าง

๒.๑๑ กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน

(๑) มอบหมายเจ้าหน้าที่ดำเนินการสำรวจไฟทางสาธารณะในชุมชนและรายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อ ดำเนินการซ่อมแซม

\*\*\*\*\*



แบบ ปค. ๖

### รายงานสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลชีบน

องค์การบริหารส่วนตำบลชีบน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลชีบน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบ้านเขว้า

ลงชื่อ

( นางสาวชญาภา เย็นวัฒนา )

## นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี  
ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

### ๓. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านสาธารณสุข เกิดขึ้นจากการที่ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่มีความรู้ ความ  
เชี่ยวชาญด้านสาธารณสุขโดยตรง ซึ่งการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้

๑.๒ กิจกรรมการควบคุมและป้องกันประชาชนจากภัยโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่ เนื่องจาก  
สถานการณ์โรคติดต่อในปัจจุบัน มีการพัฒนาเชื้อโรคหรือเกิดโรคอุบัติใหม่ขึ้น เช่น โรคไข้เลือดออกซึ่งมีอยู่  
เป็นพาหะนำโรค จนมาถึงการแพร่ระบาดของโรคไวรัสซิกา และ โรคไวรัสโคโรนา(covid-19) โรคฝีดาษลิง จึง  
ทำให้เกิดความเสี่ยงต่อการเกิดโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่ของประชาชนในพื้นที่

/๑.๓ กิจกรรม...

-๒-

๑.๓ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากไม่มี  
บุคลากรรับผิดชอบโดยตรง

๑.๔ งานจัดเก็บรายได้ เนื่องจากไม่มีการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการคำนวณภาษีและเป็น  
ฐานข้อมูลในการจัดเก็บรายได้

๑.๕ กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายและดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง กองการศึกษาฯ

๑.๖ กิจกรรมงานการบริหารการศึกษา

๑.๗ กิจกรรมงานด้านศาสนาและ วัฒนธรรมท้องถิ่น

๑.๘ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

๑.๙ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ เนื่องจาก ปัญหาด้านการย้ายถิ่นฐานของผู้มีสิทธิ  
และไม่มีการแจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

๑.๑๐ กิจกรรมงานก่อสร้างงานควบคุมงานก่อสร้าง เนื่องจาก บุคลากรที่ปฏิบัติงานยังไม่  
เพียงพอกับปริมาณงานและขาดแคลนเครื่องมือด้านช่างรวมทั้งยานพาหนะสำหรับออกปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงาน  
ภายในพื้นที่

๑.๑๑ กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน เนื่องจาก ความเสียหาย  
ของไฟสาธารณะที่อาจส่งผลกระทบต่อชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน

### ๔. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านสาธารณสุข

(๑) ประชุมชี้แจงข้าราชการ พนักงานให้รับทราบแนวทางปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข  
และให้ผู้ที่ได้รับคำสั่งให้ปฏิบัติงานในส่วนงานที่รับผิดชอบโดยตรง

(๒) รายงานผลการดำเนินงานด้านสาธารณสุขต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และให้มีการรายงานผล  
การดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชารับทราบตามลำดับชั้น

(๓) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไปอบรมเพื่อเพิ่มทักษะในด้านสาธารณสุข

(๔) สรรหาบุคลากรด้านสาธารณสุขมาปฏิบัติหน้าที่

๒.๒ กิจกรรมการควบคุมและป้องกันประชาชนจากภัยโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่

(๑) เพิ่มการประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่ให้ความรู้กับกลุ่ม

เสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

(๒) หาแนวทางในการสร้างแรงจูงใจและความร่วมมือแก่ประชาชนในชุมชน

(๓) ประสานความร่วมมือกับ ผู้นำชุมชนและประชาชนให้มากขึ้น

/๒.๓ กิจกรรม....

-๓-

๒.๓ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

(๑) มีการสรรหาบรรจุแต่งตั้งหรือรับโอนเจ้าพนักงานพัสดุและมีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร

(๒) ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่จังหวัดหรือ สพบ.จัดฝึกอบรม

๒.๔ งานจัดเก็บรายได้

(๑) ควบนาระบบสารสนเทศแผนที่ภาษีมาใช้ในการคำนวณและเป็นข้อมูลในการจัดเก็บภาษีรายปี

๒.๕ กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายและดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

(๑) การปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยการส่งเสริมให้บุคลากร ที่ได้รับแต่งตั้งเกี่ยวกับการเงินของ ศพด. เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่

๒.๖ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา

(๑) การปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยการส่งบุคลากรในสังกัด และครูผู้สอน เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติหน้าที่ เช่น การจัดทำแผนต่างๆ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และการจัดทำบัญชี ฯลฯ

๒.๗ กิจกรรมงานด้านศาสนาและวัฒนธรรม

(๑) การปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยการบรรจุโครงการไว้ในแผนฯ ทุกโครงการ แลตั้งงบประมาณไว้ในงบดำเนินงานให้เพียงพอ

๒.๘ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

(๑) การปรับปรุงการควบคุมภายใน งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษาโดยการจัดตั้งงบประมาณเพื่อจัดทำโครงการปรับปรุงภูมิทัศน์ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลชิน

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยการบรรจุโครงการลงในแผนและตั้งงบประมาณในการดำเนินงาน ไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

๒.๙ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ

(๑) ตรวจสอบการรับเงินสด และโอนผ่านธนาคารว่าตรงตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นได้จัดสรรให้หรือไม่ถ้าไม่ตรงให้รับดำเนินการแก้ไขโดยด่วน

(๒) ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบหลักฐานที่มาแสดงตนของรับเงินในแต่ละเดือนให้ถูกต้อง

ครบถ้วน

-๔-

๒.๑๐ กิจกรรมงานก่อสร้างงานควบคุมงานก่อสร้าง

(๑) สรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งที่ว่างโดย ประชาสัมพันธ์รับโอนพนักงานส่วนตำบลอย่าง

ต่อเนื่อง

(๒) จัดทำแผนดำเนินการก่อสร้างอย่างเหมาะสม

(๓) จัดหายานพาหนะสำหรับกองช่าง/เครื่องมือช่าง

๒.๑๑ กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน

(๑) มอบหมายเจ้าหน้าที่ดำเนินการสำรวจไฟทางสาธารณะในชุมชนและรายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อ

ดำเนินการซ่อมแซม

\*\*\*\*\*

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลชึบ  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน ( ๑ )	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ ( ๒ )
<p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมงานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข</b>            ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือไม่มีบุคลากรปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขโดยตำแหน่ง และเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานไม่มีความรู้และทักษะใน การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องอย่างแท้จริง</p> <p><b>๑.๒ กิจกรรมการการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</b>            จากสัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเทียบกับประชากรทุกหลักคาเรือนในแต่ละหมู่บ้านพบว่า ยังมีน้อย เนื่องจากทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึงทุกเพศทุกวัย</p> <p><b>๑.๓ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</b>            จากสภาพการณ์ปัจจุบัน ปัญหาเสพติดในพื้นที่ที่ยังมีความน่าเป็นห่วง ประเมินจากอัตราการจับกุมและดำเนินคดีของเจ้าหน้าที่รัฐ พบว่าประชาชนในพื้นที่ตำบลชึบ ยังคงมีการซื้อขาย และเสพเสพติดอยู่ในบางกลุ่ม อาทิ ช่วงวัยรุ่นและวัยทำงาน รวมไปถึงเป็นเส้นทางในการส่งต่อยาเสพติดระหว่างพื้นที่</p> <p><b>๑.๔ กิจกรรมการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ</b> เนื่องจากสถานการณ์โรคติดต่อในปัจจุบัน มีการพัฒนาเชื้อโรคหรือเกิดโรคอุบัติใหม่ขึ้น เช่น การแพร่เชื้อของไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด -๑๙) และ โรคไข้เลือดออกซึ่งมียุ่งกลายเป็นพาหะ นำโรค ประกอบกับในพื้นที่มีความเสี่ยงต่อการเกิดโรคระบาดดังกล่าว ซึ่งมีสภาพแวดล้อมเป็นแหล่งชุมชนที่มีความหนาแน่นแออัด มีแหล่งน้ำซึ่งเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ซึ่งทำให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคได้ จึงทำให้เกิดความเสี่ยงต่อการเกิดโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่ของประชาชนในพื้นที่</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b>            สำนักงานปลัดฯ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของสำนักงานปลัด ที่ ๒๒๕ / ๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๖ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำนักงานปลัดฯ ได้แบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักงานปลัด ออกเป็น ๙ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานบริหารทั่วไป</li> <li>๒. งานนโยบายและแผน</li> <li>๓. งานการเจ้าหน้าที่</li> <li>๔. งานกฎหมายและคดี</li> <li>๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>๖. งานส่งเสริมการเกษตรและปศุสัตว์</li> <li>๗. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</li> <li>๘. งานควบคุมโรค</li> <li>๙. งานกิจการสภา</li> </ol> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบว่ากิจกรรมที่พบความเสี่ยง ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข</li> <li>๒. กิจกรรมการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ</li> </ol>
องค์ประกอบการควบคุมภายใน ( ๑ )	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ ( ๒ )
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p>	

<p><b>๒.๑</b> กิจกรรมงานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการที่ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญโดยตรง ซึ่งการปฏิบัติหน้าที่อาจไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ทันท่วงทีและถูกหลักสุขาภิบาล ในการจัดการปัญหาการแพร่ระบาดในพื้นที่ได้</p> <p><b>๒.๒</b> กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>จากสัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเทียบกับประชากรทุกหลังคาเรือนในแต่ละหมู่บ้านพบว่ามีน้อย เนื่องจากทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึงทุกเพศ ทุกวัย</p> <p><b>๒.๓</b> กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ความเสี่ยงที่มีอยู่การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้นำชุมชน ภาคประชาชนที่ไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติงานอย่างจริงจัง การเฝ้าระวังกลุ่มเสี่ยงในแต่ละหมู่บ้าน การขาดงบประมาณที่เพียงพอกับการจัดการด้านยาเสพติด</p> <p><b>๒.๔</b> กิจกรรมการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ</p> <p>มีแนวโน้มที่โรคติดต่อจะทวีความรุนแรงมากขึ้น เนื่องจากเกิดโรคอุบัติใหม่เพิ่มขึ้นเนื่องจากหลายสาเหตุ ทั้งการพัฒนาสายพันธุ์ของเชื้อโรคเอง สภาพอากาศสิ่งแวดล้อมต่างๆ ทำให้ประชาชนมีความเข้าใจในการป้องกันและรักษาของประชาชนต่อโรคอุบัติใหม่ค่อนข้างน้อย</p>	
<p style="text-align: center;"><b>องค์ประกอบการควบคุมภายใน</b> ( ๑ )</p>	<p style="text-align: center;"><b>ผลการประเมิน / ข้อสรุป</b> ( ๒ )</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑</b> กิจกรรมงานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข</p> <p>มีการออกคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจน ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องและจำเป็นในการปฏิบัติงาน / จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p>ปลูกจิตสำนึกเจ้าหน้าที่ให้มีความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อประโยชน์ของทางราชการมากขึ้น</p> <p><b>๓.๒</b> กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมใน</p>	

<p><b>การพัฒนาท้องถิ่น</b></p> <p>ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วมอย่างน้อยครัวเรือนละ ๑ คน หากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลเสียอย่างไรบ้างหรือมีบทกำหนดโทษอย่างไรบ้าง เป็นต้น</p> <p><b>๓.๓ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b></p> <p>จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา กีฬาต้านยาเสพติด กิจกรรมค่ายอาสาบำบัดยาเสพติด เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p><b>๓.๔ กิจกรรมการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ</b></p> <p>๑) ประชาสัมพันธ์แก่ประชาชน ให้รู้จักวิธีป้องกันโรคหรือจัดกิจกรรมณรงค์เผยแพร่ให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่เกี่ยวกับแหล่งกำเนิดโรค วิธีการป้องกัน ควบคุมโรค และการรักษาอย่างถูกวิธี</p> <p>๒) ฝ้าระวังและติดตามโรคติดต่ออย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓) จัดเจ้าหน้าที่ดำเนินการตามแผนการป้องกันโรค เช่น โรคไข้เลือดออก วัณโรคชิคาโก ก็นำผู้นำชาวบ้านทำกิจกรรมคว่ำภาชนะที่เป็นแหล่งกำเนิดโรค แจกทรายกำจัดยุง และดำเนินการพ่นหมอกควันในแหล่งชุมชน</p> <p>๔) ประสานร่วมมือกับหน่วยงานอื่นในการควบคุมหรือถ่ายทอดความรู้เพื่อควบคุมการระบาดของโรคติดต่อ และโรคอุบัติใหม่ การให้ข้อมูลและรายงานแก่หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	
--	--

<b>องค์ประกอบการควบคุมภายใน ( ๑ )</b>	<b>ผลการประเมิน / ข้อเสนอ ( ๒ )</b>
<p><b>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจงให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ จัดให้มีประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ต เฟสบุ๊ค และไลน์ ช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔.๔ จัดให้มีระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p>	<p>ในภาพรวมระบบสารและการสื่อสารของ อบต. ชีบน มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p>

<p>๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p> <p><b>๕.การติดตามประเมินผล</b></p> <p>- ติดตามการดำเนินงานในระหว่างการปฏิบัติงานโดยหัวหน้าสำนักปลัดและผู้ปฏิบัติงานนั้นๆ โดยให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแต่ละงานรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับชั้น และเสนอที่ประชุม</p> <p>- ติดตามประเมินผล โดยกำหนดให้คณะทำงานทำการติดตามประเมินผลของสำนักปลัดอย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานผลการดำเนินการต่อหัวหน้าสำนักปลัด เพื่อจะได้นำไปรายงานผลการดำเนินงานผลความคืบหน้า การจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด เสนอต่อปลัด อบต. เพื่อเสนอให้ผู้บริหารทราบและรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดปีละ ๑ ครั้ง เพื่อปรับปรุงและแก้ไขต่อไป</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลจำชีบน ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๖ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น</p>
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี</b></p> <p><b>การรับและเบิกจ่ายเงิน</b></p> <p><b>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</b></p> <p>๑. ไม่มีบุคลากรระดับผู้อำนวยการกองปฏิบัติงานโดยตรงในการตรวจสอบก่อนการเบิกจ่าย</p> <p>๒. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ เช่น ลายเซ็นไม่ครบถ้วน</p>	<p>- <b>กองคลัง</b> ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ตามคำสั่งแบ่งงานฯ กองคลัง ที่ / ๒๕๖๖ ลงวันที่ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ในภารกิจ ๕ งาน คือ</p> <p>๑. งานการเงิน</p> <p>๒. งานการบัญชี</p> <p>๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p>



<p style="text-align: center;"><b>องค์ประกอบการควบคุมภายใน</b> ( ๑ )</p>	<p style="text-align: center;"><b>ผลการประเมิน / ข้อเสนอ</b> ( ๒ )</p>
<p><b>๑.๒) กิจกรรมดำเนินงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b> <b>การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</b></p> <p>๑. ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง</p> <p>๒. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่สามารถบรรลุเป้าหมายไม่สามารถหาผู้รับจ้างดำเนินโครงการได้ภายในเวลาที่กำหนด)</p> <p><b>๑.๓) กิจกรรมดำเนินงานจัดเก็บรายได้</b></p> <p>๑.การนำแผนที่ภาษีมาใช้เป็นฐานข้อมูลในการจัดเก็บภาษี ซึ่งอาจเกิดความผิดพลาดในการประเมินค่าภาษี ในการจัดเก็บภาษีต่างๆ ได้ และข้อมูลไม่มีการอัปเดตเป็นปัจจุบัน</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๑.๑) กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยง ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงินอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า</p> <p>๑. ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ระดับผู้อำนวยการกองไม่มีความเชี่ยวชาญโดยตรง อาจเกิดความเสียหายต่อทางราชการได้</p> <p>๒. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ</p> <p>๓. การเบิกจ่ายงบประมาณในแต่ละรายการ เช่น ประเภทค่าใช้จ่าย มีการเบิกจ่ายเกินงบที่ตั้งไว้หลายรายการ</p> <p><b>๑.๒) กิจกรรมดำเนินงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b> <b>การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับต่ำ ซึ่งจากการประเมินพบว่า หากไม่มีการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุหรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานด้านพัสดุที่มีความรู้เกี่ยวกับการ</p>	<p>๕. งานตรวจสอบอนุมัติฎีกาและควบคุม- งบประมาณ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า <i>เบิกจ่ายเงิน, การจัดเก็บรายได้ ยังพบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ</i></p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>

<p>จัดซื้อจัดจ้างที่เหมาะสมกับงบประมาณที่ตั้งไว้ อาจทำให้การทำงานผิดพลาดและเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้ เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างจำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมาย และการปฏิบัติที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตขึ้นในองค์การบริหารส่วนตำบล และเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด</p>	
<p style="text-align: center;"><b>องค์ประกอบการควบคุมภายใน ( ๑ )</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>ผลการประเมิน / ข้อเสนอ ( ๒ )</b></p>
<p><b>๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</b> การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่ามีความเสี่ยงสูง เนื่องจาก ฐานข้อมูลในการจัดเก็บภาษียังมีความล่าช้า ข้อมูลไม่มีการอัปเดตเป็นปัจจุบัน</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑) กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน</b></p> <p><b>๑.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b></p> <p><b>๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</b></p> <p><b>ทั้งสามกิจกรรมมีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</b></p> <p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒)</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p> <p>๔. มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔.๔ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วน</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานย่อยและมีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p> <p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลชึบ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>

เพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม	
<p style="text-align: center;"><b>องค์ประกอบการควบคุมภายใน</b> ( ๑ )</p>	<p style="text-align: center;"><b>ผลการประเมิน / ข้อเสนอ</b> ( ๒ )</p>
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถาม เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน</li> <li>- ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุม</li> </ul>	<p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมจัดซื้อ/จัดจ้าง กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในหรือเจ้าหน้าที่ ของกองคลัง ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี</p>
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>(๑) <b>กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายใน</b></li> </ul> <p>กองช่างมีคำสั่งมอบหมายงานภายในสังกัดกองช่างชัดเจน โดยได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อ การควบคุม โดยมีปัญหาด้านประสิทธิภาพบุคลากรเนื่องจากมีกำลังเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านการควบคุมงานก่อสร้าง ทำให้เกิดความเสียหายในการควบคุมงาน ซึ่งอาจทำให้งาน อาจเกิดความล่าช้า หรือไม่เป็นไปตามแบบที่กำหนด</p> <p>๒. ปัญหาด้านเครื่องมือในการเก็บตัวอย่าง การตรวจสอบวัสดุ ก่อสร้าง รวมถึงยานพาหนะในการออกพื้นที่เพื่อควบคุมงาน ก่อสร้าง ณ สถานที่ก่อสร้างยังขาดแคลนไม่เพียงพอต่อความต้องการใช้ยานพาหนะของเจ้าหน้าที่ภายในองค์กร ซึ่งส่งผลกระทบต่อ การดำเนินการควบคุมงานก่อสร้างของช่างผู้ควบคุมงาน ประกอบกับพื้นที่ภายในเขตตำบลมีความกว้าง ระยะทางจาก สถานที่ก่อสร้างแห่งหนึ่งไปอีกแห่งหนึ่งมีระยะทางไกลอาจส่งผลเสียหายกับทางราชการได้</p> <p>(2) <b>กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้าง พื้นฐาน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายนอก</b></li> </ul> <p>เนื่องจากสังคมมีการขยายตัวมากขึ้น ทำให้ชุมชนเกิดความหนาแน่น ประชาชนจึงมีความต้องการด้านบริการสาธารณสุขโภชนาการ การต่าง ๆ ค่อนข้างมาก และระบบไฟฟ้าทางสาธารณะก็เป็นส่วนหนึ่งซึ่งมีความจำเป็นต้องจัดให้มีในชุมชนต่าง ๆ เพื่อรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน แต่ไฟฟ้าสาธารณะที่จัดให้มีในชุมชนต่าง ๆ มักมีปัญหาที่ต้องการให้แก้ไขซ่อมแซมบ่อยครั้ง ซึ่งมีหลายชุมชน เพราะความเสียหายนอกจากการชำรุดตาม</p>	<p><b>กองช่าง</b> ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม ภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของ กองช่าง ที่ / ๒๕๖๖ ลงวันที่ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง พบว่า</p> <p>๑) กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้างการควบคุมงาน ก่อสร้าง เนื่องจากมีบุคลากรปฏิบัติงานไม่เพียงพอทำให้เกิด ความเสียหายในการควบคุมงาน ซึ่งอาจทำให้งานเกิด ความล่าช้า หรือไม่เป็นไปตามแบบที่กำหนด จึงต้อง ควบคุมผู้ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>๒) กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้าง พื้นฐาน เกิดจากความเสียหายและใช้งานไม่ได้ของไฟ ทางสาธารณะ ซึ่งเกิดการร้องเรียนจากประชาชนทำให้ ต้องซ่อมแซมบ่อยครั้ง</p> <p>ทั้งนี้ เป็นความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้ แต่ต้องมี การติดตาม และรายงานผลการปฏิบัติงานต่อ ผู้บังคับบัญชาทราบ</p> <p>๓) ยานพาหนะในการเดินทางภายในพื้นที่เพื่อควบคุม งานก่อสร้าง และเครื่องมือในการจัดเก็บตัวอย่างวัสดุ ด้านช่างยังขาดแคลนไม่เพียงพอต่อความต้องการใช้ของ เจ้าหน้าที่ภายในองค์กร ส่งผลให้ช่างผู้ควบคุมงานไม่ สามารถออกตรวจตราควบคุมงานก่อสร้างได้เท่าที่ควร <i>ยังเป็นความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงต่อไป</i></p>
<p style="text-align: center;"><b>องค์ประกอบการควบคุมภายใน</b> ( ๑ )</p>	<p style="text-align: center;"><b>ผลการประเมิน / ข้อเสนอ</b> ( ๒ )</p>
สภาพแล้ว ส่วนหนึ่งเกิดจากการขาดความร่วมมือของชุมชนใน	

<p>การร่วมกันสอดส่องดูแลรักษาวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน หรือขาดผู้รับผิดชอบดูแลทำให้วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าทางสาธารณะเสียหายง่ายเกิดไฟฟ้าขัดข้องและต้องทำการซ่อมแซมบ่อยครั้ง</p> <p><b>๒ การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>(๑) กองช่าง มีกำลังเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงาน อาจทำให้งานเกิดความล่าช้าหรือประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแบบหรือแผนงานที่กำหนด</p> <p>(2) การขาดความร่วมมือของชุมชนในการดูแลสอดส่องช่วยกันดูแลรักษาวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าและไม่มีผู้ดูแลรับผิดชอบทำให้ไฟฟ้าทางสาธารณะชำรุดเสียหายและต้องดำเนินการซ่อมแซมบ่อยครั้ง</p> <p><b>๓ กิจกรรมควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ดำเนินการสรรหาบุคคลมาดำรงตำแหน่งว่าง เพื่อให้มีกำลังเจ้าหน้าที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและการควบคุมงานก่อสร้าง หรืองานอื่นในกองช่าง</li> <li>- วางแผนการสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้าทางสาธารณะรวมถึงประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชน ชาวบ้านให้คอยสอดส่องดูแลวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าทางสาธารณะหากชำรุดเสียหายให้แจ้งเจ้าหน้าที่ดำเนินการซ่อมแซม โดยให้ผู้นำชุมชนมอบหมายผู้รับผิดชอบในชุมชนของตน และให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้าทางสาธารณะจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</li> </ul> <p><b>๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้เกี่ยวข้องที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบ</li> <li>- การติดต่อประสานกับหน่วยงานภายในและภายนอก เพื่อให้ทราบข้อขัดข้องในการปฏิบัติงาน การรายงานผลการปฏิบัติงาน การประสานกับหน่วยงานภายนอกหรือผู้นำชุมชน ประชาชนในการประสานความร่วมมือในการสอดส่องดูแลแจ้งข้อมูลข่าวสาร เพื่อความสะดวกในการปฏิบัติงาน</li> </ul>	
<p style="text-align: center;"><b>องค์ประกอบการควบคุมภายใน</b> ( ๑ )</p>	<p style="text-align: center;"><b>ผลการประเมิน / ข้อสรุป</b> ( ๒ )</p>
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานก่อสร้างให้ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง หากพบความเสี่ยงหรือปัญหาอุปสรรคให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ</li> <li>- การสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐานให้ติดต่อประสานงานกับผู้นำ ชุมชนและรายงานผลการปฏิบัติงานรวมถึงปัญหาอุปสรรคให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</li> </ul>	
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p>	<p><b>๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></p>

<p>บุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรมจรรยาบรรณและความ ซื่อสัตย์ รูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการ พัฒนาการควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มี ประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่และความ รับผิดชอบให้แก่บุคลากรในแต่ละตำแหน่งอย่างเหมาะสมกับงาน ที่ปฏิบัติโดยกำหนดแนวทางที่พึงปฏิบัติไว้ชัดเจนมีนโยบายและ ระบบการบริหารงานที่ชัดเจนมีการแบ่งคำสั่ง ในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ของกองการศึกษา สร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ในนโยบายกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายและ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างวิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” พบว่าการ ปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ในแต่ละฝ่ายจะมีลักษณะการทำงาน เป็นทีมงาน เนื่องจากการปฏิบัติงานในสายงานการศึกษายัง มีความใหม่ นโยบายและแนวทางการปฏิบัติหลาย ๆ อย่าง ไม่ชัดเจน จำเป็นต้องศึกษาหรือเข้ารับการอบรมใหม่ มาก เพื่อนำไปปรับใช้ ในหน่วยงานได้อย่างถูกต้องเหมาะสมเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมายกำหนด กิจกรรมการบริหารการศึกษา จากการวิเคราะห์บุคลากรไม่มี ความรู้ ในการการปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชีและการพัสดุ ศพด. อย่างเพียงพอ วัตถุประสงค์ เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานใหญ่ถูกต้องตาม กฎระเบียบข้อบังคับ และลดข้อผิดพลาด กิจกรรมงานด้านศาสนา และวัฒนธรรม เพื่อให้การใช้จ่ายเงิน งบประมาณงานด้านงาน ประเพณีทองถิ่นเป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยฯและตาม หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ของ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพให้ พนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้านการสอนใหม่มีความรู้ความ เข้าใจที่ เพียงพอในการปฏิบัติงานผลการประเมินพบว่า กอง การศึกษา มีภารกิจตามโครงสร้าง</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b> ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงาน ประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของกองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ที่ / ๒๕๖๖ ลงวันที่ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>ผลการประเมิน พบว่า กองการศึกษา มีภารกิจ ตามโครงสร้าง จากการวิเคราะห์ประเมินผลตาม องค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายใน ตาม ระเบียบคณะกรรมการ ตรวจสอบเงินแผ่นดินว่าด้วยการ กำหนดมาตรฐานการควบคุม ภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า งานฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน งานฝ่ายธุรการ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว พบจุด อ่อนที่เป็นความเสี่ยง ที่ต้องการจัดการ บริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุง ระบบควบคุมภายใน ภารกิจมี ๔ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายและ ดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง</li> <li>๒. กิจกรรม ด้านการบริหารการศึกษา</li> <li>๓. กิจกรรมงานด้านศาสนาและวัฒนธรรมทองถิ่น</li> <li>๔. กิจกรรม การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก</li> </ol> <p><b>ขอสรุป</b> จุดอ่อนและความเสี่ยง ภารกิจทั้ง ๔ กิจกรรมดังกล่าว ขาด ขาด ในการดำเนินการติดตาม ประเมินผลบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>
<p><b>องค์ประกอบการควบคุมภายใน</b> ( ๑ )</p>	<p><b>ผลการประเมิน / ข้อเสนอ</b> ( ๒ )</p>
<p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการ ควบคุมภายใน ตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า งานฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน งานฝ่ายธุรการมีระบบการควบคุม ภายในที่เหมาะสมแล้ว พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ที่ต้องการจัดการ บริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ภารกิจมี ๔ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายและดำเนินการ จัดซื้อ จัดจ้าง</li> <li>๒. กิจกรรม ด้านการบริหารการศึกษา</li> <li>๓. กิจกรรมงานด้านศาสนาและวัฒนธรรมทองถิ่น</li> <li>๔. กิจกรรม การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก</li> </ol> <p>ขอสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยง ภารกิจทั้ง ๔ กิจกรรมดังกล่าว ขาด ขาด ในการดำเนินการติดตาม ประเมินผลบรรลุตามวัตถุประสงค์ของ</p>	

<p>การควบคุม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของระดับองค์กรที่ชัดเจน และ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่อาจมี ผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรหน่วยงานมีการ วิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการ เปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>หน่วยงานได้ดำเนินการตามงบประมาณที่ได้รับ การ จัดสรรตามแผนและข้อบัญญัติที่ตั้งไว้ในงบประมาณ ๒๕๖๓ เสร็จเรียบร้อยตามระยะเวลาที่กำหนด มอบหมายหน้าที่ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม แผนปฏิบัติการจัดการเรียนการสอนตามการศึกษา และจัดทำ ข้อมูลให้เป็นรูปธรรมสามารถ ประเมินผลได้ ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องของได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง เพื่อนำมาพิจารณาการ</p>	<p>กองการศึกษา มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความชำนาญด้านการเงิน การบัญชี และงานพัสดุเพียงพอ</li> <li>- บุคลากรไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานทางด้านเอกสารทำให้เกิดข้อผิดพลาด และ ลาซา</li> <li>- การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่สามารถจัดทำได้โดย ศพด.เอง ต้องอาศัยทาง อบต.จัดหาให้ทำให้ไม่ตรง ตามความต้องการอย่างแท้จริง</li> </ul> <p>จากการควบคุมของกองการศึกษาฯ ดำเนินการเพื่อลดความเสี่ยงดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านการเงินการ บัญชี และงานพัสดุ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน</li> <li>- มีการทบทวนและกำหนดมาตรการงบประมาณใน การจัดการโครงการที่ใช้จ่าย งบประมาณที่ตอบสนอง ความต้องการและแก้ไขปัญหาอย่าง</li> </ul>
<p><b>องค์ประกอบการควบคุมภายใน</b></p> <p><b>( ๑ )</b></p>	<p><b>ผลการประเมิน / ข้อเสนอ</b></p> <p><b>( ๒ )</b></p>
<p>พัฒนาอง การศึกษา ทั้งงานตามแผนฯ และงบประมาณที่ตนเองใช้ในแต่ละปี</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ทำหนังสือเชิญผู้ปกครองมาประชุมเกี่ยวกับการ จัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> <li>๒. จัดทำแผนประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนและกิจกรรมโครงการต่างๆของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> <li>๓. จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจในการ ดำเนินการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในด้านต่าง ๆ</li> <li>๔. นำระบบ Internet มาใช้ในการบริหารและการ ปฏิบัติราชการ ติดตามข้อมูลข่าวสารการปฏิบัติงานจาก Website กรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ</li> <li>๕. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารที่ ใช้ในการติดต่อประสานงาน เช่น โทรสอบถามข้อมูล ราชการไปยัง อำเภอ จังหวัดหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือ การส่งเอกสารทาง โทรสาร ให้กับหน่วยงานอื่น ๆ กรณี จำเป็นเร่งด่วน</li> </ol>	<p>จริงจัง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการจัดทำแผนชี้แจงแนวทางดำเนินงานสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงาน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และ สะดวก รวมทั้งการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบ ต่างๆเผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร มีการเขา รวมกิจกรรมในการจัดโครงการต่างๆของแต่ละชุมชน และการประสานความร่วมมือของแต่ละฝ่าย</li> </ul>

<p>หรือให้ หน่วยงานที่ติดต่อส่งข้อมูล/งาน ทาง โทรสาร</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการ ปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุม งานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องของสอบทานความเหมาะสมของนโยบาย กฎหมายระเบียบข้อบังคับงานด้านศาสนาวัฒนธรรมท้องถิ่น ไม่ให้เกิดข้อบกพร่องในการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่</p>	<p><b>ระบบการติดตามประเมินผล</b></p> <p>มีความเหมาะสม โดย ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการ ควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำ รายงานพร้อมขอเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป ติดตามดูแลและสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ให้ชัดเจนและศึกษากฎหมายระเบียบและข้อบังคับให้ชัดเจน</p>
<p style="text-align: center;"><b>องค์ประกอบการควบคุมภายใน</b> <b>( ๑ )</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>ผลการประเมิน / ข้อสรุป</b> <b>( ๒ )</b></p>
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>(๑.๑) กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ</b></p> <p>เป็นการดำเนินการจัดสวัสดิการสังคมสงเคราะห์ให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนผู้มีสิทธิในเขตรับผิดชอบ อบต.ซีบน ซึ่งในตำบลซีบน</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>(๒.๑) กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากภายนอก คือในกรณีมีผู้สูงอายุและคนพิการที่ได้รับเบี้ยยังชีพจากองค์การบริหารส่วนตำบลซีบน และย้ายออกหรือย้ายเข้า รวมทั้งเสียชีวิต โดยไม่แจ้งหรือแจ้งแต่ล่าช้าเป็นเหตุให้เกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ และยากต่อการเรียกเงินคืน</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>(๓.๑) กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ</b></p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๑. ตรวจสอบประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพให้ตรงกับบัญชีรายชื่อในระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพในต้นปีงบประมาณก่อนมีการเบิกจ่าย</p> <p>๒. ปรับปรุงระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพเมื่อระบบเปิดให้</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองสวัสดิการสังคมได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของกองสวัสดิการสังคม ที่ / ๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p><b>๑. กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ</b></p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ แต่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ส่งผลให้เกิดความผิดพลาดจากปัจจัยภายนอก ซึ่งไม่อาจควบคุมได้อย่างเช่น กรณี</p>

<p>ปรับปรุงเพื่อให้เป็นข้อมูลที่ถูกต้องเป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. ตรวจสอบการแสดงผลการมีชีวิตอยู่ของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพเป็นระยะๆ</p> <p>๔. ให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพและให้ความรู้สำหรับผู้สูงอายุคนพิการและผู้ป่วยเอดส์รวมถึงประชาชนทั่วไป เพื่อให้มาความรู้ในเรื่องสิทธิต่างของตนเอง</p>	<p>การย้ายถิ่นที่อยู่ของผู้มีสิทธิโดยไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ ซึ่งจะต้องดำเนินการอย่างระมัดระวังและต้องนำไปปรับปรุงต่อไป</p>
<p style="text-align: center;"><b>องค์ประกอบการควบคุมภายใน</b> ( ๑ )</p>	<p style="text-align: center;"><b>ผลการประเมิน / ข้อสรุป</b> ( ๒ )</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>(๔.๑) กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและแจ้งเวียนให้ทราบ</li> <li>- ประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับความรู้ของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพและประชาชนทั่วไป</li> <li>-แจ้งเวียนเป็นรายบุคคล ในกรณีอยู่ไปอาศัยกับญาติที่พื้นที่หรือโทรศัพท์ประสานงานอีกทางหนึ่งด้วย</li> </ul> <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองสวัสดิการสังคมได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของกองสวัสดิการสังคม ที่ /๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p><b>๕. การติดตามและประเมินผล</b></p> <p>มีการรายงานข้อมูล การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ และมีการสรุปยอดผู้มีสิทธิและจำนวนเงินงบประมาณที่จะจ่ายในแต่ละเดือน ให้กับผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p>	

**สรุปผลการประเมินโดยรวม**

จากการประเมินโดยภาพรวมของสำนักปลัด พบว่า องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือ



การควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมด้านสาธารณสุข เกิดขึ้นจากการที่ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญด้านสาธารณสุขโดยตรง ซึ่งการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้

๑.๒ กิจกรรมการควบคุมและป้องกันประชาชนจากภัยโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่ เนื่องจากสถานการณ์โรคติดต่อในปัจจุบัน มีการพัฒนาเชื้อโรคหรือเกิดโรคอุบัติใหม่ขึ้น เช่น โรคไข้เลือดออก ซึ่งมีอยู่กลายเป็นพาหะนำโรค จนมาถึงการแพร่ระบาดของโรคไวรัสซิกาและโรคไวรัสโคโรนา -19 ประกอบกับในพื้นที่ที่มีความเสี่ยงต่อการเกิดโรคระบาดดังกล่าว ซึ่งมีสภาพแวดล้อมเป็นแหล่งชุมชนที่มีป่าหญ้ารก้าง มีแหล่งน้ำซึ่งเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ซึ่งทำให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคได้ จึงทำให้เกิดความเสี่ยงต่อการเกิดโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่ของประชาชนในพื้นที่

๑.๓ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากไม่มีบุคลากรรับผิดชอบโดยตรง

๑.๔ งานจัดเก็บรายได้ เนื่องจากไม่มีการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการคำนวณภาษีและเป็นฐานข้อมูลในการจัดเก็บรายได้

๑.๕ กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายและดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง กองการศึกษาฯ

๑.๖ กิจกรรมงานการบริหารการศึกษา

๑.๗ กิจกรรมงานด้านศาสนาและ วัฒนธรรมท้องถิ่น

๑.๘ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

๑.๙ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ เนื่องจาก ปัญหาด้านการย้ายถิ่นฐานของผู้มีสิทธิและไม่มีการแจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

๑.๑๐ กิจกรรมงานก่อสร้างงานควบคุมงานก่อสร้าง เนื่องจาก บุคลากรที่ปฏิบัติงานยังไม่เพียงพอกับปริมาณงานและขาดแคลนเครื่องมือด้านช่างรวมทั้งยานพาหนะสำหรับออกปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานภายในพื้นที่

๑.๑๑ กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน เนื่องจาก ความเสียหายของไฟสาธารณะที่อาจส่งผลกระทบต่อชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน

ลงชื่อ

ผู้รายงาน

(นายเมธา คุ่มหมุ่)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสีขน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลชึบ  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมด้านสาธารณสุข            วัตถุประสงค์            - เพื่อให้การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง            กับงานสาธารณสุข เกิด            ประสิทธิภาพ และสามารถ            ตอบสนองต่อความต้องการของ            ประชาชนในพื้นที่ได้</p>	<p>- การปฏิบัติงานที่ขาด            ความรู้และทักษะ ความ            ชำนาญงานอาจทำให้เกิด            ประสิทธิภาพ และ            ประสิทธิภาพที่สามารถ            ตอบสนองต่อความต้องการ            ของประชาชนและ ไม่            ตอบสนองนโยบายของ            ผู้บริหารได้</p>	<p>๑.คำสั่งมอบหมายงาน            ๒.เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ            ด้านสาธารณสุขได้รับการ            ฝึกอบรมตามความจำเป็น</p>	<p>๑.การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่            ครอบคลุมไม่ชัดเจน            ๒. มีการปฏิบัติตาม            มาตรการควบคุมที่            กำหนด</p>	<p>- ขาดเจ้าหน้าที่            ผู้รับผิดชอบงานโดยตรง            และผู้ปฏิบัติหน้าที่แทนยัง            ไม่มีความรู้และทักษะ            เท่าที่ควร            - ไม่มีการรายงานผลการ            ดำเนินงานด้าน            สาธารณสุขให้ผู้บริหารได้            ทราบ            - เมื่อมีการปฏิบัติงาน ผู้ได้            รับผิดชอบไม่มีความ            เชี่ยวชาญด้านสาธารณสุข            อาจเกิดความเสียหาย            แก่ทางราชการได้</p>	<p>๑.ประชุมชี้แจงข้าราชการ            พนักงานให้รับทราบ            แนวทางปฏิบัติงานด้าน            สาธารณสุข และให้ผู้ที่ได้รับ            คำสั่งให้ปฏิบัติงานในส่วน            งานที่รับผิดชอบโดยตรง            ๒.รายงานผลการดำเนินงาน            ด้านสาธารณสุขต่างๆ ที่            เกี่ยวข้อง และให้มีการ            รายงานผลการดำเนินงาน            ให้ผู้บังคับบัญชารับทราบ            ตามลำดับชั้น            ๓.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ            ไปอบรมเพื่อเพิ่มทักษะใน</p>	<p>๓๐ กันยายน            พ.ศ. ๒๕๖๖            ผู้รับผิดชอบ            สำนักปลัด            อบต.ชึบ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>๒. กิจกรรมการควบคุมและป้องกัน ประชาชนจากภัยโรคติดต่อและโรค อุบัติใหม่</b> วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ เกี่ยวกับโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่</p> <p>๒. เพื่อป้องกัน ฝ้าระวังและควบคุม โรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่ในพื้นที่</p>	<p>ปัญหาการเกิดโรคระบาด ติดต่อซ้ำซากและโรค ระบาดสายพันธุ์ใหม่ใน พื้นที่</p>	<p>๑. มีการกำหนดแผนอัตรารงค์ ป้องกันและฝ้าระวังโรคติดต่อใน พื้นที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. มีการออกควบคุมและระงับ โรคกรณีเกิดเหตุอย่างเร่งด่วน</p>	<p>การเกิดโรคติดต่อภายใน พื้นที่บางครั้งมีปัจจัย ภายนอกที่ไม่สามารถ คาดการณ์หรือป้องกันได้ เช่น การย้ายถิ่นฐานของ ประชาชน หรือผู้ป่วยที่ เป็นพาหะ</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>- ในบางหมู่บ้านยังมี พื้นที่ไม่เหมาะสมและมี ความแออัดในชุมชน มาก</p> <p><b>สาเหตุ</b></p> <p>- เกิดจากปัญหาความ ยากจน การไม่มีเวลา ต้องทำมาหากิน และ ไม่มีความรู้ในการ ป้องกันโรคติดต่ออย่าง เพียงพอ</p>	<p>๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ ความรู้เกี่ยวกับโรคติดต่อ และโรคอุบัติใหม่ให้ความรู้ กับกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. หาแนวทางในการสร้าง แรงจูงใจและความร่วมมือ แก่ประชาชนในชุมชน</p> <p>๓. ประสานความร่วมมือ กับ ผู้นำชุมชนและ ประชาชนให้มากขึ้น</p>	<p>หัวหน้าสำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>๓. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน</b> <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b> ๑. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) และระเบียบกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ไม่มีบุคลากรระดับผู้อำนวยการกองปฏิบัติงานโดยตรงในการตรวจสอบก่อนการเบิกจ่าย ๒. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ เช่น ลายเซ็นไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) รวมถึงระเบียบกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>๑. ในระหว่างปียังไม่มีการขออนุมัติระดับผู้อำนวยการกองในการควบคุมกำกับดูแลตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง</p>	<p>๑. มีการสรรหาบรรจุแต่งตั้งหรือรับโอนผู้อำนวยการกองคลัง ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่จังหวัดหรือ สพบ.จัดฝึกอบรม ๓.วางแผนการดำเนินงานเป็นขั้นตอนและมีความหลากหลายวิธีในการดำเนินงาน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
---	------------	-----------------------------	--------------------------------	------------------------	-------------------------------	--------------------------

<p><b>หน่วยงานของรัฐ</b></p>						
<p><b>๔. งานจัดเก็บรายได้</b> <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b> ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณและเงินนอก งบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บ รักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การจัดเก็บ ภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ</p>	<p>การจัดเก็บภาษียังไม่มี ประสิทธิภาพมากพอรวมไปถึง เทคโนโลยีที่นำมาใช้ในการ คำนวณการจัดเก็บภาษีมีการ พัฒนาอยู่เสมอ</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงินและการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่ม เติม (ฉบับที่ ๒)พ.ศ. ๒๕๔๘ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นสายลักษณะ อักษร ๓. มีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม ๔. มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆได้อย่างมี ประสิทธิภาพ ๒. ตรวจสอบการรับเงินการ นำส่งเงินและการนำฝากเงิน เป็นประจำ</p>	<p>๑. ยังไม่มีการนำระบบ แผนที่ภาษีมาใช้เป็น ฐานข้อมูลในการจัดเก็บ รายได้ ซึ่งอาจเกิดความ ผิดพลาดในการคำนวณ การจัดเก็บภาษีต่างๆ ได้</p>	<p>๑. ควรมีระบบ สารสนเทศแผนที่ภาษี มาใช้ในการคำนวณและ เป็นข้อมูลในการจัดเก็บ ภาษีย่อย</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ กองคลัง</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
--	-------------------	-------------------------------------	--	-------------------------------	---------------------------------------	-----------------------------

<p><b>๕. กิจกรรมงานก่อสร้าง</b> งานควบคุมงานก่อสร้าง <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้งานก่อสร้างเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามแบบแปลน และปฏิบัติตามระเบียบ กฎ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ</p>	<p>การควบคุมงานก่อสร้างไม่แล้วเสร็จตามกำหนดเวลาหรือไม่เป็นไปตามแบบที่กำหนดในสัญญา</p>	<p>การควบคุมงานก่อสร้างให้ควบคุมงานตามแบบแปลนและถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ - ประสานกับผู้รับจ้างในการดำเนินงานโครงการและประสานคณะกรรมการตรวจงานจ้างช่วยควบคุมการก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด</p>	<p>๑) การปฏิบัติงานด้านการควบคุมงานก่อสร้างเจ้าหน้าที่ไม่พอในการควบคุมงานก่อสร้างทำให้ การก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลนและเวลาที่กำหนด</p>	<p>- เกิดปัญหาในการควบคุมงานไม่ เป็นไปตามแบบแปลนหรือไม่ เป็นไปตามกำหนดเวลา <b>สาเหตุ</b> ๑) เจ้าหน้าที่ไม่พอในการควบคุมงานก่อสร้างทำให้การก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบหรือเวลา ๒) ยานพาหนะในการออกพื้นที่ไม่เพียงพอและเครื่องมือช่างในการจัดเก็บตัวอย่างหรือทดสอบวัสดุในเบื้องต้นไม่เพียงพอ ๓) การแก้ไขเปลี่ยนแปลงแบบแปลนหรือเงื่อนไขโครงการซึ่งต้องขออนุมัติจากผู้มีอำนาจตามกฎหมาย(ล่าช้าและหลายขั้นตอน)</p>	<p>๑. สรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งที่ว่างโดยประชาสัมพันธ์รับโอนพนักงานส่วนตำบลอย่างต่อเนื่อง ๒. จัดทำแผนดำเนินการก่อสร้างอย่างเหมาะสม ๓. จัดหายานพาหนะสำหรับกองช่าง/เครื่องมือช่าง</p>	<p>ผู้ที่ได้รับมอบหมาย กองช่าง</p>
--	---	--	--	--	---	--

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๖. กิจกรรมงานประสาน สาธารณูปโภค</b> งานการสำรวจและซ่อมแซมด้าน โครงสร้างพื้นฐาน <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อบริการประชาชนด้าน การสาธารณูปโภคด้วยการ ซ่อมแซมไฟทางสาธารณะให้ พร้อมใช้งานและลดปัญหา</p>	<p>ไฟฟ้าสาธารณะภายใน ชุมชน/หมู่บ้านชำรุดใช้ งานไม่ได้บ่อยๆ</p>	<p>- การดำเนินการสำรวจ ไฟทางสาธารณะหาก เสียหายใช้การไม่ได้ให้ แจ้งผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการซ่อมแซม - ประสานกับชุมชนหรือ ผู้นำ ให้มีส่วนร่วมช่วย สอดส่องดูแลวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้าให้อยู่ใน สภาพพร้อมใช้งาน หรือ ม อ บ ห ม า ย ดู แล รับผิดชอบ</p>	<p>จัดทำ รายงานผลการ สำรวจและรายงานผล ดำเนินการซ่อมแซมต่อ ผู้บังคับบัญชา</p>	<p>- ไฟทางสาธารณะเกิด ความเสียหาย อาจเกิดข้อ ร้องเรียน และเกิดความ ไม่ปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สินของประชาชน - วัสดุไฟฟ้าหมดอายุหรือ หมดสภาพตามอายุการใช้ งาน</p>	<p>-มอบหมายเจ้าหน้าที่ดำเนินการ สำรวจไฟทางสาธารณะในชุมชน และรายงานผู้บังคับบัญชา เพื่อดำเนินการซ่อมแซม -มอบหมายเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ สภาพวัสดุไฟฟ้าให้อยู่ในสภาพ พร้อมใช้งานอยู่ตลอดเวลา</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรมด้านการบริหาร การศึกษา บุคลากร ไม่มีความ รู้ ในการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ศพด. <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานให้ ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ เพื่อป้องกันขอผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. เจาหนาที่ยังไม่มี ความ ชำนาญงาน การเงินและงาน พัสดุ จัดทำบัญชี ๒. การเบิกจ่าย ผิดพลาด</p>	<p>ส่งบุคลากรไปฝึก อบรมขอระเบียบ และ กฎหมายที่ เกี่ยวของ</p>	<p>๑. ตรวจสอบความถูกต้อง ของทะเบียนคุมพัสดุ และ ครุภัณฑ์ ๒. ตรวจสอบความถูกต้อง ของทะเบียนคุม งบประมาณ รวมถึง บัญชี รายรับ รายจ่าย ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>บุคลากร ไม่มีทักษะและ ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานทำให้เกิดขอผิด พลาดได้</p>	<p>๑. ฝึกอบรมพนักงานที่เสี่ยงในการ ลงบัญชี การเบิกจ่าย รวมถึง การจัดเก็บเอกสาร ๒. หัวหน้า หน่วยงานเพิ่มการตรวจสอบ ควบคุม การจัดทำบัญชี การ จัดซื้อจัดจางอย่างต่อเนื่อง ๓. ส่งบุคลากรเขา รับการ ฝึกอบรม</p>	<p>กองการศึกษาฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ



<p><b>๘. กิจกรรมการพัฒนาคุณยเด็กเล็ก วัตถุประสงค์</b> เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้พนักงานที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านการสอนมีความรู้ความเข้าใจที่เพียงพอ ในการปฏิบัติงาน เพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนการสอน และเครื่องเล่นพัฒนาการเด็กให้เพียงพอ ในการปฏิบัติงานให้สำเร็จลุล่วง เพื่อจัดภูมิทัศน์การเรียนรูให้ เด็กได้เรียนรู้จากสื่อที่เป็นของจริง</p>	<p>บุคลากร ไม่มีทักษะ และประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้</p>	<p>๑. มีคำสั่งแ่งงานที่ชัดเจน และจัดทำบันทึกมอบหมายงานอย่างชัดเจน ๒. ประชุม/ตรวจสอบกับคณะกรรมการศูนย์ฯ ผู้ปกครองเพื่อประชุมการเรียนการสอน</p>	<p>๑. สนับสนุนงบประมาณ เพื่อจัดภูมิทัศน์การเรียนรูให้เด็กได้เรียนรู้ตามความจำเป็นและ ตามงบประมาณ มีการตรวจเยี่ยม ๒. ประเมินศูนย์พัฒนา เด็กเล็กของอบต.ซีบน เพิ่มการตรวจสอบและความละเอียดรอบคอบ ของการจัดทำรายการ จัดซื้อจัดจ้าง ทำให้มีความ ถูกต้องลดข้อผิดพลาด</p>	<p>๑. เจาหน้าที่ ที่ปฏิบัติหน้าที่ยังต้องการศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมให้เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. มีการจัดทำแผนชี้แจงแนวทางการดำเนินงานของศูนย์ฯ ๒. จัดส่งครูผู้ดูแล เด็กเขารวมฝ่อกอบรม ในส่วที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองการศึกษา ฯ</p>
--	---	---	--	--	--	----------------------

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๙. กิจกรรม</b> กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ <b>วัตถุประสงค์</b> ๑. เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไปด้วย</p>	<p>-การจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้เสียชีวิต/หรือผู้เปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัยซึ่งเจ้าหน้าที่ไม่ได้รับแจ้ง</p>	<p>-แจ้งประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ความรู้กับประชาชนในพื้นที่ถึงสิทธิประโยชน์ของตนเอง -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ</p>	<p>เนื่องจากผู้นำชุมชนและผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพมีความเข้าใจที่ผิดหรือความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการติดตามระเบียบถึง</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b> - การย้ายเข้า - ย้ายออก จากพื้นที่ของผู้มีสิทธิต่างๆไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบทราบ เพื่อเจ้าหน้าที่จะได้ให้คำแนะนำแนวทางการได้รับสิทธิ</p>	<p>๑. ตรวจสอบการรับเงินสด และโอนผ่านธนาคารว่าตรงตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นได้จัดสรรให้หรือไม่ถ้าไม่ตรงให้รับดำเนินการแก้ไข</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม</p>

ความถูกต้องตามระเบียบที่ กฎหมายกำหนด ๒ . เพื่อให้ความรู้กับ ประชาชนในพื้นที่ถึงสิทธิ ประโยชน์ของตนเอง		การอบรมเพื่อเพิ่ม ความรู้อยู่เสมอ	สิทธิที่ได้รับ	เบี้ยยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง <b>สาเหตุ</b> - ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพยัง เข้าใจที่ผิดเกี่ยวกับสิทธิ สวัสดิการของตนเอง	โดยด่วน ๒.ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ หลักฐานที่มาแสดงตน ของ รับเงินในแต่ละเดือนให้ ถูกต้อง ครบถ้วน	
---	--	--------------------------------------	----------------	---	--	--

จำเอก

( ชัยชุมพล ทองแถม )

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลชีบน

หัวหน้าคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน อบต.ชีบน

วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖