

แบบประเมินผลการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
(รายงานตามระเบียบฯ ข้อ ๘)

ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลคงดวน
อำเภอนาดี จังหวัดมหาสารคาม

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอนาคนุ่น

องค์การบริหารส่วนตำบลดงตวน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์และกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลดงตวน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอนาคนุ่น

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้ดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด มีกิจกรรมความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กองคลัง มีกิจกรรมความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี
๒. กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้
๓. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

กองช่าง มีกิจกรรมความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมงานสำรวจออกแบบ
๒. กิจกรรมงานควบคุมการก่อสร้าง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีกิจกรรมความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมงานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๒. กิจกรรมการจัดทำงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

กองสวัสดิการสังคม มีกิจกรรมความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมส่งเสริมสนับสนุนเงินเศรษฐกิจชุมชน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีกิจกรรมความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมการบริหารงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสช.)
๒. การบังคับใช้ข้อบัญญัติต่าง ๆ เกี่ยวกับสาธารณสุข

กองส่งเสริมการเกษตร มีกิจกรรมความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมงานส่งเสริมการเกษตรด้านปศุสัตว์และด้านพืช

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง คือ

- การกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง

- การจัดทำโครงการเวทีประชาคม

- การประชาสัมพันธ์/การประสานความร่วมมือทุกส่วนงาน/ส่วนราชการ ในการดำเนินการประชุมเพื่อดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- การจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม

๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง คือ

- การจัดหาวัสดุ/อุปกรณ์ สำหรับใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- การตั้งงบประมาณสำหรับการช่วยเหลือประชาชน

- การกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง

- การจัดส่งเจ้าหน้าที่/ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรม อยู่สม่ำเสมอ

กองคลัง

๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี มีการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง คือ

- การกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง

- การจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม

- การรายงาน/ตรวจสอบ สถานะทางการเงินเป็นประจำ

๒. กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ มีการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง คือ

- การกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง

- การจัดส่งเจ้าหน้าที่/ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรม อยู่สม่ำเสมอ

- การจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ เพื่อประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี

- การจัดทำฐานข้อมูลผู้เสียภาษี

- การตั้งงบประมาณในการจัดทำแผนที่ภาษี

๓. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง คือ

- การกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง

- การจัดหาพัสดุให้เป็นไปตามมาตรฐาน และเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง

- การจัดส่งเจ้าหน้าที่/ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรม อยู่สม่ำเสมอ

- การกำหนดอัตราค่าจ้าง/บรรจุ/โอน พนักงานส่วนตำบลในตำแหน่งที่เกี่ยวข้อง

กองช่าง

๑. กิจกรรมงานสำรวจออกแบบ มีการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง คือ

- การกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง

- การจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม
- การกำหนดกรอบอัตราค่าจ้างเพื่อบรรจุ/แต่งตั้ง
- การตั้งงบประมาณสำหรับการจัดซื้อ/จัดหาวัสดุที่มีความสำคัญในการออกแบบ/เขียนแบบ

๒. กิจกรรมงานควบคุมการก่อสร้าง มีการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง คือ

- การกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง

- การจัดส่งเจ้าหน้าที่/ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรม อยู่สม่ำเสมอ
- การกำกับ/ดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ได้บังคับบัญชาอย่างสม่ำเสมอ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมงานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง คือ

- การกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง

- การจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม
- การตั้งงบประมาณเพื่อปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- การจัดกิจกรรม/สื่อการเรียนที่มีความหลากหลาย
- การตั้งงบประมาณสำหรับพัฒนาความรู้ให้กับเด็กเล็ก(ศึกษาดูงานนอกสถานที่)

๒. กิจกรรมการจัดทำงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง คือ

- การกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง

- การจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม
- การตั้งงบประมาณในการดำเนินกิจกรรม/โครงการอย่างเหมาะสม
- การติดตาม/กำกับดูแลของผู้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด

กองสวัสดิการสังคม

๑. กิจกรรมส่งเสริมสนับสนุนเงินเศรษฐกิจชุมชน มีการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง คือ

- การกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง

- การประชุม/ชี้แจง ระหว่างกลุ่มอาชีพกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ
- การติดตามผลการดำเนินการของกลุ่มอยู่ตลอดเวลา

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. กิจกรรมการบริหารงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ มีการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง คือ

- การกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง

- การเบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- การประชุม/ชี้แจง ของคณะกรรมการกองทุนฯ
- การรายงานผลการดำเนินงานของผู้รับการสนับสนุนงบประมาณจากกองทุนฯ
- การจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม

๒. กิจกรรมการบังคับใช้ข้อบัญญัติต่าง ๆ เกี่ยวกับสาธารณสุขสุขภาพ มีการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง คือ

- การประกาศ/ประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ข้อบัญญัติให้ประชาชนทราบ
- การจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม
- การแต่งตั้ง/มอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง

กองส่งเสริมการเกษตร

๑. กิจกรรมงานส่งเสริมการเกษตรด้านปศุสัตว์และด้านพืช มีการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง คือ

- การกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง

- การจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม
- การจัดทำฐานข้อมูลด้านแหล่งน้ำ และฐานข้อมูลสุนัข และด้านอื่นๆ
- การกำหนดกรอบอัตรากำลังเพื่อการบรรจุ/แต่งตั้ง นักวิชาการเกษตร

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวรุ่งราณี สุวรรณเก)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงตวน ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงตวน

วันที่ ๒๗ มกราคม ๒๕๖๓

แบบ ปค.๕
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลคงคา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลคงคา ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๗ งาน ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ กองสวัสดิการสังคม กองสาธารณสุขฯ และกองส่งเสริมการเกษตร โดยมี นายองค์การบริหารส่วนตำบลคงคา เป็น ผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถอยู่ตลอดเวลา (จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมอยู่ตลอดเวลา)</p> <p>๑.๕.๑ มีการการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง โดยให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีบางกิจกรรม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการ จัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>ที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นได้แก่ การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น การป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย งานการเงินและบัญชี งานจัดเก็บรายได้ งาน ทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ งานสำรวจออกแบบ งานควบคุมการก่อสร้าง กิจกรรมงานพัฒนาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมการจัดทำงบประมาณ การ จัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรม ส่งเสริมสนับสนุนเงินเศรษฐกิจชุมชน การบริหารงาน กองทุนหลักประกันสุขภาพ การบังคับใช้ข้อบัญญัติ ต่าง ๆ เกี่ยวกับสาธารณสุข งานส่งเสริมการเกษตร ด้านปศุสัตว์และด้านพืช เป็นต้น</p> <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่าง ชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการ สื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการ กำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การ ยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของ หน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดย กำหนดหลักเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับ ความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่ จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลคงควน มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและ ปัจจัยภายใน คือ</p> <p>๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ โครงการที่บรรจุอยู่ในแผนฯ มีจำนวนมาก แต่ งบประมาณมีจำนวนจำกัด</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนยังขาดการเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>ประชาคม และระเบียบ กฎหมาย มีการแก้ไข อยู่ บ่อยครั้ง</p> <p>๒. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแผนการป้องกันฯ ที่มีความชัดเจน และขาด อุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ชาติอัตรากำลัง อาสาสมัคร อปพร. และการฝึก ทบสวนของอาสาสมัคร อปพร. อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. งานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดหัวหน้าผู้ควบคุมและตรวจสอบระบบบัญชี (ผู้อำนวยการกองคลัง) การเก็บเอกสารหลักฐาน ต่าง ๆ ทางการเงินและบัญชียังไม่เป็นระเบียบ เนื่องจากขาดสถานที่ในการจัดเก็บ</p> <p>๔. งานจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การจัดเก็บภาษีรายได้ของ อบต. ยังไม่สามารถ จัดเก็บได้อย่างเต็มที่ เนื่องจากยังไม่มีแผนที่ภาษี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่มายื่นแบบประเมินภาษี ทำให้จัดเก็บ ภาษีไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย กำหนด</p> <p>๕. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่(เจ้าพนักงานพัสดุ) ที่รับผิดชอบงาน โดยตรง ทำให้การดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง กับงานพัสดุ เกิดความล่าช้า ความผิดพลาดอยู่ บ่อยครั้ง ไม่มีห้องเก็บพัสดุ ที่มีคชิต ถาวร มั่นคง</p> <p>๖. งานสำรวจออกแบบ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานนี้(นายช่าง เขียนแบบ) ขาดเครื่องมือในการสำรวจที่ทันสมัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากสภาพพื้นที่หรือความชัดเจนของแนวเขต พื้นที่ไม่ชัดเจนทำให้การจัดทำโครงการเกิด ข้อผิดพลาด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>๗. งานควบคุมการก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากขาดบุคลากรในการควบคุมงาน และ บางครั้งมีการควบคุมงานโดยบุคลากรคนเดียวหลาย โครงการในเวลาเดียวกัน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดใน การทำงาน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เกิดจากการทำงานของผู้รับจ้างมักจะทำงานไม่ เป็นไปตามแบบมาตรฐานงานช่าง</p> <p>๘. กิจกรรมงานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากสภาพภูมิทัศน์หรือสภาพแวดล้อม ตลอดจนอาคารเรียนยังไม่เป็นไปตามมาตรฐาน ขาดแผนการศึกษา ที่มีความชัดเจนและการ นำไปใช้ประโยชน์ในการพัฒนาด้านการศึกษา</p> <p>๙. กิจกรรมการจัดทำงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้หรือความเชี่ยวชาญ ด้านการจัดทำงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๑๐. กิจกรรมส่งเสริมสนับสนุนเงินเศรษฐกิจชุมชน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เป็นความเสี่ยงในการส่งเงินคืนไม่ตรงตามสัญญา เนื่องจากความไม่เข้าใจของสมาชิกกลุ่ม</p> <p>๑๑. การบริหารงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก การเปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง และบุคลากรที่รับผิดชอบมีไม่เพียงพอ</p> <p>๑๒. การบังคับใช้ข้อบัญญัติต่าง ๆ เกี่ยวกับ สาธารณสุข เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบังคับใช้กฎหมายยังไม่สามารถบังคับใช้ได้ เท่าที่ควร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนยังขาดความเข้าใจในข้อบังคับ หรือข้อ ปฏิบัติต่าง ๆ ของกฎหมาย</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๑๓. งานส่งเสริมการเกษตรด้านปศุสัตว์และด้านพืชพืชเป็น ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากขาด บุคคลกรในการปฏิบัติหน้าที่อย่างเพียงพอ ขาดแผนงานใน การดำเนินการโครงการหรือกิจกรรม ขาดข้อมูลพื้นฐานของ เกษตรกรและข้อมูลด้านพืชและปศุสัตว์</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือ ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่ จะเกิดความเสี่ยง</p>
<p>๒.๔ การระบุและการประเมินการ เปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมี นัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการ ควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุ วัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มี ผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด และแจ้งเวียนให้ บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรม การควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และปรึกษาหารือให้ เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการ ควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๒ ผู้บริหารมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้าน เทคโนโลยีไว้ในแผนปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยน และถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรของ องค์การบริหารส่วนตำบล</p>
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดย กำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่ คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำ นโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๓. ผู้บริหารมีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงาน เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้ สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อ สนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุม ภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้ง หน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบต. เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นหาความรู้</p>
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p>
<p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงเพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ อบต. มีการสรุปรายงาน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลคงควน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการทำงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ.....
 (นางสาวรุ่งโรจน์ สุวรรณเก)

หัวหน้าสำนักปลัด ศึกษาราชการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคงควน ปฏิบัติหน้าที่
 นายกององค์การบริหารส่วนตำบลคงควน
 วันที่ ๒๔ เดือนมกราคม พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค. ๕

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลตงหวาน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กิจกรรม/ภารกิจความมั่นคง ด้านนิคมการที่สำคัญ ๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วิสาหกิจ - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น สามารถนำไปใช้ประโยชน์อย่างสูงสุดในการ พัฒนาท้องถิ่น - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไปตามกำหนดระยะเวลาและ ระเบียบกฎหมายที่กำหนด	เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ โครงการที่บรรจุไป แผนพัฒนาท้องถิ่น จำนวนมาก แต่ งบประมาณมีจำนวนจำกัด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนยังขาดการมี ส่วนร่วมในการจัดทำ ประชาคม และระเบียบ กฎหมาย มีการแก้ไขอยู่ บ่อยครั้ง	- มีการกำหนดหน้าที่และความ รับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร อย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง - มีการจัดทำโครงการวิ ประชาคม - มีการประชาสัมพันธ์/การ ประสานความร่วมมือทุกส่วนงาน/ ส่วนราชการ ในการดำเนินการ ประชาคมเพื่อดำเนินการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น - มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมโครงการ	- การควบคุมภายในมีความ เพียงพอ อยู่ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ มีการ เปลี่ยนแปลง ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง และจำนวน โครงการงานแผนพัฒนา ท้องถิ่น เมื่อนำมาจัดทำ งบประมาณไม่สามารถ ดำเนินการได้เท่าที่ควร	- โครงการที่บรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่น จำนวนมากแต่ งบประมาณมีจำนวน จำกัด - ประชาชนยังขาด การมีส่วนร่วมในการ จัดทำประชาคม - ระเบียบ กฎหมายมี การแก้ไขอยู่บ่อยครั้ง	- การกำหนดหน้าที่และความ รับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร อย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง - การจัดทำโครงการวิประชาคม - การประชาสัมพันธ์/การประสาน ความร่วมมือทุกส่วนงาน/ส่วน ราชการ ในการดำเนินการประชา คมเพื่อดำเนินการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น - การจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้าร่วมโครงการ	นักวิเคราะห์ นโยบายและ แผน หัวหน้าสำนัก ปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลคงคา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>กิจกรรม/ภารกิจตามแผนงาน ค่าเงินภาษีมูลค่าเพิ่ม</p> <p>๒. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วิสาหกิจ</p> <p>- เพื่อให้การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ตลอดจนการให้ความ ช่วยเหลือประชาชนเกิดประสิทธิภาพ สูงสุด</p>	<p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแผนการป้องกันที่มี ความชัดเจน และขาด อุปกรณ์ในการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก คือ ชาติศัตรูกำลัง อาสาสมัคร อปพร. และ การมีทบทวนของ อาสาสมัคร อปพร. อย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>- มีการจัดทำวัสดุอุปกรณ์ สำหรับใช้ในการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย - มีการตั้งงบประมาณสำหรับการ ช่วยเหลือประชาชน - มีการกำหนดหน้าที่และความ รับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร อย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง - มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่/ผู้มีส่วน เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรม อยู่ สม่ำเสมอ</p>	<p>- การควบคุมภายในมีความ เพียงพอ อยู่ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ ยังขาด อุปกรณ์ที่มีความจำเป็น การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย และอัตราทำสิ่ง ไม่ทำให้ความช่วยเหลือ</p>	<p>- ขาดแผนการป้องกัน ฯ ที่มีความชัดเจน - ขาดอุปกรณ์ในการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย - ขาดอัตราทำสิ่ง อาสาสมัคร อปพร. และการฝึกอบรม ของอาสาสมัคร อปพร. อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- การจัดทำวัสดุ/อุปกรณ์ สำหรับ ใช้ในการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย - การตั้งงบประมาณสำหรับการ ช่วยเหลือประชาชน - การกำหนดหน้าที่และความ รับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร อย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง - การจัดส่งเจ้าหน้าที่/ผู้มีส่วน เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรม อยู่ สม่ำเสมอ</p>	<p>เจ้าพนักงาน ป้องกันฯ /หัวหน้าสำนัก ปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลตงควน
รายงานการประเมินผลผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กิจกรรม/ภารกิจความมั่นคง ด้านนิคมการค้าที่สำคัญ						
๓. งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบันทึกบัญชีถูกต้องเป็น ปัจจุบันสามารถทำรายงานทางการเงิน และบัญชีได้ถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง - เพื่อสามารถตรวจสอบการใช้จ่ายเงิน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ - เพื่อให้การปฏิบัติงาน เกี่ยวกับงาน การเงิน การเก็บรักษาเงิน การนำส่งเงิน เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดหัวหน้าผู้ควบคุมและ ตรวจสอบระบบบัญชี (ผู้อำนวยการกองคลัง) การเก็บเอกสารหลักฐาน ต่าง ๆ ทางการเงินและ บัญชียังไม่เป็นระเบียบ เนื่องจากขาดสถานที่ใน การจัดเก็บ	<ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำแผนป้องกัน - มีการตั้งงบประมาณสำหรับการ จัดฝึกอบรม ทบทวน ความรู้เกี่ยวกับ อาสาสมัคร และประชาชน - มีการกำหนดหน้าที่และความ รับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร อย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง - มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม - มีการรายงาน/ตรวจสอบ สถานะ ทางการเงินเป็นประจำ 	<ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมภายในมีความ เพียงพอ อยู่ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ ขาด หัวหน้าผู้ควบคุมและ ตรวจสอบระบบบัญชี (ผู้อำนวยการกองคลัง) และ มีบุคลากรที่จัดทำระบบ การเงินและบัญชี เพียงคน เดียว 	<ul style="list-style-type: none"> - ขาดหัวหน้าผู้ควบคุม และตรวจสอบระบบ บัญชี(ผู้อำนวยการ กองคลัง) - การเก็บต่าง ๆ ทาง การเงินและบัญชียังไม่ เป็นระเบียบ เนื่องจาก ขาดสถานที่ในการ จัดเก็บ เอกสารหลักฐาน 	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำแผนป้องกัน - การตั้งงบประมาณสำหรับการ จัดฝึกอบรม ทบทวน ความรู้เกี่ยวกับ อาสาสมัคร และประชาชน - การกำหนดหน้าที่และความ รับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร อย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง - การจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการฝึกอบรม - การรายงาน/ตรวจสอบ สถานะ ทางการเงินเป็นประจำ 	นักวิชาการคลัง /ผู้อำนวยการ กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลคงคน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>บิณฑบาต/ภารกิจความมั่นคง ๔. งานจัดเก็บรายได้อื่น วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งบประมาณการคลังของ อบต. ให้ สามารถบริหารได้เพิ่มขึ้น - เพื่อให้การพัฒนาและการจัดเก็บ รายได้อื่นของ อบต. เป็นไปตามเป้าหมายที่ วางไว้ตลอดจนเป็นการเพิ่มศักยภาพภายใน การจัดเก็บภาษีรายได้</p>	<p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ การจัดเก็บภาษีรายได้ของ อบต. ยังไม่สามารถจัดเก็บ ได้อย่างเต็มที่ เนื่องจากยัง ไม่มีแผนภาษี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก คือประชาชนไม่มาขึ้นแบบ ประเมินภาษี ทำให้จัดเก็บ ภาษีไม่เข้าตามกรอบ กฎหมาย กำหนด</p>	<p>- มีการกำหนดหน้าที่และความ รับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร อย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง - มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่/ผู้มีส่วน เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรม อยู่ สม่ำเสมอ - มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ เพื่อ ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี - มีการจัดทำฐานข้อมูลผู้เสียภาษี</p>	<p>- การควบคุมภายในมีความ เพียงพอ อยู่ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ จาก แผนภาษีที่มีควมสมบูรณ์ ของข้อมูลผู้มีหน้าที่เสียภาษี ทำให้การจัดเก็บไม่สามารถ เป็นภาษีได้เท่าที่ควร</p>	<p>- ขาดแผนที่ภาษี - ประชาชนไม่มาขึ้น แบบประเมินภาษี ทำให้ ใช้จ่ายเกินภาษีไม่ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย กำหนด</p>	<p>- การกำหนดหน้าที่และความ รับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร อย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง - การจัดส่งเจ้าหน้าที่/ผู้มีส่วน เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรม อยู่ สม่ำเสมอ - การจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ เพื่อประชาสัมพันธ์ การจัดเก็บภาษี - การจัดทำฐานข้อมูลผู้เสียภาษี - การตั้งงบประมาณในการจัดทำ แผนที่ภาษี</p>	<p>เจ้าพนักงาน จัดเก็บ ผู้อำนวยการ กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลตองตวน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กิจกรรม/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการที่สำคัญ ๕.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดหาพัสดุเป็นไปอย่าง ประหยัดมีคุณภาพและเหมาะสมกับ การใช้งาน และเพื่อเกิดประโยชน์สูงสุด ต่อองค์กรและให้บริการประชาชนใน พื้นที่	เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่(เจ้า พนักงานพัสดุ) ที่ รับผิดชอบงานโดยตรง ทำ ให้การดำเนินงานตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับงาน พัสดุ เกิดความล่าช้า ความผิดพลาดอยู่บ่อยครั้ง ไม่มีห้องเก็บพัสดุ ที่มีขีด ถาวร มั่นคง	- มีการกำหนดหน้าที่และความ รับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร อย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง - มีการจัดหาพัสดุให้เป็นไปตาม มาตรฐาน และเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง - มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่/ผู้มีส่วน เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรม อยู่ สม่ำเสมอ	- การควบคุมภายในมีความ เพียงพอ อยู่ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ ขาด บุคลากรที่รับผิดชอบงาน ด้านพัสดุโดยตรง(เจ้า พนักงานพัสดุ)และไม่มีห้อง เก็บพัสดุ ที่มีขีด มั่นคง ถาวร	- ขาดเจ้าหน้าที่(เจ้า พนักงานพัสดุ) ที่ รับผิดชอบงานโดยตรง - ไม่มีห้องเก็บพัสดุ ที่ มีขีด ถาวร มั่นคง	- การกำหนดหน้าที่และความ รับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร อย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง - การจัดหาพัสดุให้เป็นไปตาม มาตรฐาน และเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง - การจัดส่งเจ้าหน้าที่/ผู้มีส่วน เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรม อยู่ สม่ำเสมอ	นักวิชาการคลัง /ผู้อำนวยการ กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลคงคา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>กิจกรรม/ภารกิจความมั่นคง ตัวเน้นการที่สำคัญ</p> <p>๖. งานสำรวจออกแบบ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การออกแบบ การเขียนแบบ งานโครงสร้างพื้นฐาน เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพเพื่อพัฒนาท้องถิ่นให้เกิด ประสิทธิภาพสูงสุด</p>	<p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน เนื่องมาจากขาดบุคลากรที่ รับผิดชอบงานในสายงาน เขียนแบบ) ขาดเครื่องมือ ในการสำรวจที่ทันสมัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องมาจากสภาพพื้นที่หรือ ความชัดเจนของแนวเขต พื้นที่ไม่ชัดเจนทำให้การ จัดทำโครงการเกิด ข้อผิดพลาด</p>	<p>- มีการจัดทำทะเบียนควบคุมการ เบิกจ่ายพัสดุ</p> <p>- มีการกำหนดหน้าที่และความ รับผิดชอบไว้เป็นสายลักษณะอักษร อย่างชัดเจน และมีมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>- มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม - มีการกำหนดกรอบอัตรากำลัง เพื่อบรรจุ/แต่งตั้ง</p> <p>- มีการตั้งงบประมาณสำหรับการ จัดซื้อ/จัดหาวัสดุที่มีความสำคัญ ในการออกแบบ/เขียนแบบ</p>	<p>- การควบคุมภายในมีความ เพียงพอ อยู่ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ ขาด เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงาน ด้านเทคนิคตรง(นายช่างเขียน แบบ)ทำให้การปฏิบัติงาน บางครั้งเกิดความล่าช้า</p>	<p>- ขาดหัวหน้าผู้ควบคุม และตรวจสอบระบบ การทำงาน (ผู้อำนวยการกองช่าง) - ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง (นายช่างเขียนแบบ</p>	<p>- การจัดทำทะเบียนควบคุมการ เบิกจ่ายพัสดุ</p> <p>- การกำหนดหน้าที่และความ รับผิดชอบไว้เป็นสายลักษณะอักษร อย่างชัดเจน และมีมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>- การจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการฝึกอบรม</p> <p>- การกำหนดกรอบอัตรากำลังเพื่อ บรรจุ/แต่งตั้ง</p> <p>- การตั้งงบประมาณสำหรับการ จัดซื้อ/จัดหาวัสดุที่มีความสำคัญ ในการออกแบบ/เขียนแบบ</p>	<p>วิชาการโยธา /ผู้อำนวยการ กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลคงคา
 รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผนภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>กิจกรรม/ภารกิจตามแผนงาน ตัวเนิมนการที่สำคัญ ๓. งานควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การก่อสร้างโครงการ เป็นไปตามแบบแปลนและเป็นไป ตามมาตรฐานงานช่างและมี ประสิทธิภาพสูงสุดและมี ประโยชน์สูงสุดกับประชาชน</p>	<p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากขาดบุคลากรในการ ควบคุมงาน และบางครั้งมีการ ควบคุมงานโดยบุคลากรคน เดียวตามโครงการในเวลา เดียวกัน ทำให้เกิดข้อผิดพลาด ในการทำงาน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก เกิด จากการทำงานของผู้รับจ้าง มีกะทำงานไม่เป็นไปตาม แบบมาตรฐานงานช่าง</p>	<p>- มีการกำหนดหน้าที่และความ รับผิดชอบไปเป็นสายลักษณะอักษร อย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง - มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่/ผู้มีส่วน เกี่ยวข้อง เข้าร่วมการฝึกอบรม อยู่ สม่ำเสมอ - มีการกำกับ/ดูแล ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานของผู้บังคับบัญชา อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>- การควบคุมภายในมีความ เพียงพอ อยู่ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ ขาด บุคลากรในการควบคุมงาน เนื่องจากมีอัตราจ้าง เจ้าหน้าที่จำนวนน้อย</p>	<p>ขาดบุคลากรในการ ควบคุมงาน และ บางครั้งมีการควบคุม งานโดยบุคลากรคน เดียวตามโครงการใน เวลาเดียวกัน ทำให้ เกิดข้อผิดพลาดในการ ทำงาน</p>	<p>- การกำหนดหน้าที่และความ รับผิดชอบไปเป็นสายลักษณะอักษร อย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง - การจัดส่งเจ้าหน้าที่/ผู้มีส่วน เกี่ยวข้อง เข้าร่วมการฝึกอบรม อยู่ สม่ำเสมอ - การกำกับ/ดูแล ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานของผู้บังคับบัญชา อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>วิศวกรโยธา /ผู้อำนวยการ กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลตงตวน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>กิจกรรม/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการที่สำคัญ ๘. งานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสามารถ รองรับจำนวนเด็กเล็กที่จะเพิ่มขึ้นใน อนาคตและได้มาตรฐานตามที่กำหนด - เพื่อให้การบริหารจัดการด้านความรู้ เป็นไปตามระเบียบแบบแผน และ มาตรฐานที่กำหนด</p>	<p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากสภาพภูมิทัศน์ หรือสภาพแวดล้อม ตลอดจนอาคารเรียนยังไม่ เป็นไปตามมาตรฐาน ขาดแผนการศึกษา ที่มี ความชัดเจนและการ นำไปใช้ประโยชน์ในการ พัฒนาด้านการศึกษา</p>	<p>- มีการกำหนดหน้าที่และความ รับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร อย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง - มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม - มีการตั้งงบประมาณเพื่อ ปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - มีการจัดกิจกรรม/สื่อการเรียนรู้ที่มี มีความหลากหลาย - มีการตั้งงบประมาณสำหรับ พัฒนาความรู้ให้กับเด็กเล็ก(ศึกษา ดูงานนอกสถานที่)</p>	<p>- การควบคุมภายในมีความ เพียงพอ อยู่ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ งบประมาณสำหรับการ พัฒนาด้านสภาพโครงสร้าง อาคาร ภูมิทัศน์ มีจำกัด และการนำแผนการศึกษา ไปใช้ยังไม่สามารถทำได้ อย่างเต็มที่</p>	<p>- สภาพภูมิทัศน์หรือ สภาพแวดล้อม ตลอดจนอาคารเรียน ยังไม่เข้าไปตาม มาตรฐาน - ขาดแผนการศึกษา ที่มีความชัดเจนและ การนำไปใช้ประโยชน์ ในการพัฒนาด้าน การศึกษา</p>	<p>- การกำหนดหน้าที่และความ รับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร อย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง - การจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการฝึกอบรม - การตั้งงบประมาณเพื่อปรับปรุง ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - การจัดกิจกรรม/สื่อการเรียนรู้ที่มี ความหลากหลาย - การตั้งงบประมาณสำหรับพัฒนา ความรู้ให้กับเด็กเล็ก(ศึกษา ดูงานนอกสถานที่)</p>	<p>ครู ครูผู้ดูแลเด็ก นักวิชาการ ศึกษา /ผู้อำนวยการ กองการศึกษา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลคงคา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>กิจกรรม/ภารกิจตามแผนงาน ๙. การจัดทำงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การเบิกจ่ายงบประมาณ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปด้วยความถูกต้องและเป็นไปตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้หรือความเชี่ยวชาญด้านการจัดจ้าง</p>	<p>มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร อย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>- มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม</p> <p>- มีการตั้งงบประมาณในการดำเนินงาน</p>	<p>- การควบคุมภายในมีความเพียงพอ อยู่ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการจัดทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง ยังไม่ละเอียดรอบคอบ</p>	<p>- ขาดบุคลากรที่มีความรู้หรือความเชี่ยวชาญด้านการจัดทำบัญชี</p>	<p>- การกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร อย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>- การจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม</p> <p>- การตั้งงบประมาณในการดำเนินงาน</p>	<p>ครู ครูผู้ดูแลเด็ก นักวิชาการ ศึกษาศาสตร์ /ผู้อำนวยการกองการศึกษา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลตงควาน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p><u>กิจกรรม/ภารกิจตามแผนงาน</u> ด้ว่าปีงบประมาณที่ล่วง ๓๐. ส่งเสริมสนับสนุนเงินเศรษฐกิจ ชุมชน วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนอาชีพ ในการพัฒนาคุณภาพชีวิตของสมาชิก ให้มีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นและการนำ เงินไปใช้ประโยชน์เป็นไปตาม วัตถุประสงค์</p>	<p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก เป็นความเสี่ยงในการส่ง เงินคืนไม่ตรงตามสัญญา เนื่องจากความไม่เข้าใจ ของสมาชิกกลุ่ม</p>	<p>- มีการกำหนดหน้าที่และความ รับผิดชอบไว้เป็นสายหลักข้อมืออักษร อย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง - มีการประชุมชี้แจง ระหว่าง กลุ่มอาชีพกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง อย่างสม่ำเสมอ - มีการติดตามผลการดำเนินงาน ของกลุ่มอยู่ตลอดเวลา</p>	<p>- การควบคุมภายในมีความ เพียงพอ อยู่ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ การส่ง เงินคืนของกลุ่มอาชีพยังไม่ เป็นไปตามกำหนด ระยะเวลาของการชำระคืน</p>	<p>- การส่งเงินคืนไม่ตรง ตามสัญญา</p>	<p>- การกำหนดหน้าที่และความ รับผิดชอบไว้เป็นสายหลักข้อมืออักษร อย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง - การประชุมชี้แจง ระหว่างกลุ่ม อาชีพกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องอย่าง สม่ำเสมอ - การติดตามผลการดำเนินงาน ของกลุ่มอยู่ตลอดเวลา</p>	<p>นักพัฒนาชุมชน /ผู้อำนวยการ กองสวัสดิการ สังคม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลคงคา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>กิจกรรม/ภารกิจตามแผนงาน ดำเนินการวิจัยวิจัย ๓.๓. การบริหารงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ(สปสช.)ไม่เกิดประโยชน์สูงสุดกับประชาชนและการใช้จ่ายงบประมาณเกิดความคุ้มค่า</p>	<p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก การเปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และบุคลากรที่รับผิดชอบไม่มีเพียงพอ</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง - มีการเบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นไปตามระเบียบฯที่เกี่ยวข้อง - มีการประชุม/ชี้แจง ของคณะกรรมการกองทุนฯ - มีการรายงานผลการดำเนินงานของผู้รับการสนับสนุนงบประมาณจากกองทุนฯ - มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม 	<ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมภายในมีความเพียงพอ อยู่ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ การเปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องและจำนวนของบุคลากรที่รับผิดชอบไม่มีเพียงพอ 	<ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านนี้ไม่เพียงพอ 	<ul style="list-style-type: none"> - การกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง - การเบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นไปตามระเบียบฯที่เกี่ยวข้อง - การประชุม/ชี้แจง ของคณะกรรมการกองทุนฯ - การรายงานผลการดำเนินงานของผู้รับการสนับสนุนงบประมาณจากกองทุนฯ - การจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม 	<p>นักวิชาการ สาธารณสุข /ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลคงสวน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>กิจกรรม/ภารกิจตามแผนการดำเนินงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐบาล/วัตถุประสงค์</p> <p>๑๒. การบังคับใช้ข้อบัญญัติต่าง ๆ เกี่ยวกับสาธารณสุข วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การบังคับใช้ข้อบัญญัติเกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กรและประชาชน</p>	<p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบังคับใช้กฎหมายยังไม่สามารถบังคับใช้ได้เท่าที่ควร</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือประชาชนยังขาดความเข้าใจในข้อบังคับ หรือข้อปฏิบัติต่าง ๆ ของกฎหมาย</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการประกาศประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อบัญญัติให้ประชาชนทราบ - มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม - มีการแต่งตั้ง/มอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง 	<ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมภายในมีความเพียงพอ อยู่ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการบังคับใช้ 	<ul style="list-style-type: none"> - การบังคับใช้กฎหมายยังไม่สามารถบังคับใช้ได้เท่าที่ควร 	<ul style="list-style-type: none"> - การประกาศ/ประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อบัญญัติให้ประชาชนทราบ - การจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม - การแต่งตั้ง/มอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง 	<p>นักวิชาการ สาธารณสุข /ผู้อำนวยการ กองสาธารณสุข ฯ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลคงคา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒**

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>กิจกรรม/งานที่ดำเนินการ ดำเนินการที่เกี่ยวกับงานส่งเสริมการขายสินค้าและบริการ - เพื่อส่งเสริมการขายสินค้าให้กับเกษตรกรได้และเกษตรกรได้เป็นอย่างดี - เพื่อป้องกันและควบคุมโรคระบาดต่างๆ ที่ส่งผลกระทบต่อ ภายใต้นโยบาย</p>	<p>งานส่งเสริมการขายสินค้ากับคู่ค้าและดำเนินการเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานที่เพียงพอ จากแผนงานในการดำเนินการโครงการ หรือกิจกรรม ขาดข้อมูลพื้นฐานของเกษตรกรและข้อมูลด้านพืชและปศุสัตว์</p>	<p>- มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง - มีการจัดตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม - มีการจัดทำฐานข้อมูลด้านแหล่งน้ำ และฐานข้อมูลสุนัข - มีการกำหนดกรอบอัตราค่าจ้างเพื่อการบริหาร/แต่งตั้ง นักวิชาการเกษตร</p>	<p>- การควบคุมภายในมีความเพียงพอ อยู่ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ ขาดฐานข้อมูลของเกษตรกร และเจ้าหน้าที่มีจำนวนไม่เพียงพอ</p>	<p>- ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่อย่างเพียงพอ - ขาดแผนงานในการดำเนินการโครงการ หรือกิจกรรม - ขาดข้อมูลพื้นฐานของเกษตรกรและข้อมูลด้านพืชและปศุสัตว์</p>	<p>- การกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบอย่างทั่วถึง - การจัดตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม - การจัดทำฐานข้อมูลด้านแหล่งน้ำ และฐานข้อมูลสุนัข และด้านอื่นๆ - การกำหนดกรอบอัตราค่าจ้างเพื่อการบริหาร/แต่งตั้ง นักวิชาการเกษตร</p>	<p>ผู้ช่วยนักวิชาการเกษตร/ นักวิชาการเกษตร /ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลคงคา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาความเป็นงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		- มีการตั้งงบประมาณเพื่อ สนับสนุนและส่งเสริมกิจกรรม/ โครงการด้านการเกษตร			- การตั้งงบประมาณเพื่อสนับสนุน และส่งเสริมกิจกรรม/โครงการ ด้านการเกษตร	

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวรุ่งราณี สุวรรณภา)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคงคา ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคงคา

วันที่ ๒๔ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๓