

การประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕



องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
อำเภอหนองหาน จังหวัดอุดรธานี

คำนำ

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๒ กำหนดว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และข้อ ๓ กำหนดว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยา ได้จัดทำประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้แนวทางในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ หวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะมีส่วนช่วยให้ระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น รวมทั้งมีความเพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพอยู่เสมอซึ่งนอกจากจะทำให้เกิดประโยชน์ในการบริหารงานของหน่วยงานเอง โดยเฉพาะในเรื่องการป้องกันการทุจริต และความเสียหายที่อาจเกิดจะเกิดขึ้น ซึ่งย่อมส่งผลต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ของการใช้จ่ายเงินแผ่นดิน อันจะเป็นประโยชน์ต่อประเทศชาติโดยรวมด้วย

คณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

สารบัญ

<u>เรื่อง</u>	<u>หน้า</u>
๑. ระดับหน่วยงานย่อย	
๑.๑ สำนักงานปลัด	
- แบบ ปค. ๔	๑
- แบบ ปค. ๕	๑๒
๑.๒ กองคลัง	
- แบบ ปค. ๔	๑๘
- แบบ ปค. ๕	๓๐
๑.๓ กองช่าง	
- แบบ ปค. ๔	๓๕
- แบบ ปค. ๕	๔๒
๑.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	
- แบบ ปค. ๔	๔๖
- แบบ ปค. ๕	๔๙
๑.๕ กองสวัสดิการสังคม	
- แบบ ปค. ๔	๕๑
- แบบ ปค. ๕	๕๗
๒. ระดับองค์กร	
- แบบ ปค. ๑	๕๙
- แบบ ปค. ๔	๖๒
- แบบ ปค. ๕	๙๗

ภาคผนวก

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล

ระดับหน่วยงานย่อย สำนักงานปลัด

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑) งานนโยบายและแผน ๑.๑) กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก กล่าวคือ โครงการที่ได้ดำเนินการจริงตามข้อบัญญัติงบประมาณ ไม่สอดคล้อง และ/หรือไม่สามารถดำเนินการได้ ตามโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจาก ๑. จำนวนโครงการในแผนพัฒนาฯ ที่ได้จากการประชาคมตามความต้องการของประชาชนแต่ละหมู่บ้าน มีจำนวนมาก แต่เงินงบประมาณที่ได้รับการอุดหนุน หรือจัดสรรให้ มีไม่เพียงพอ ไม่สามารถดำเนินการได้ครบทุกโครงการ ๒. โครงการที่ได้จากการประชาคมตามความต้องการของประชาชน บางโครงการเป็นโครงการขนาดใหญ่ ใช้งบประมาณมาก ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต. ๒) งานปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจาก ๒.๑) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ เนื่องจากในสถานการณ์ปัจจุบัน ประชาชนมีความแตกแยกทางความคิด และมีกลุ่มบุคคลไม่หวังดีมีการแอบอ้าง หรือโจมตีสถาบันพระมหากษัตริย์ เพื่อหวังผลทางการเมือง ทำให้สถาบันพระมหากษัตริย์ เสี่ยงภัยและประชาชนเข้าใจคลาดเคลื่อน	ผลการประเมิน สำนักงานปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๖ งาน /กิจกรรม คือ ๑. งานบริหารทั่วไป ๒. งานนโยบายและแผน ๓. งานกฎหมายและคดี ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. งานส่งเสริมการเกษตร ๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จากการวิเคราะห์ประเมินผล ตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในการกิจ ๕ งาน /กิจกรรม คือ ๑. งานนโยบายและแผน ๑.๑ กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. งานปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ ๒.๑ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ ๓. งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๓.๑ กิจกรรมการป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. งานบริหารงานบุคคล ๕.๑ กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่

องค์ประกอบกำรควมคุมภยใน	ผลกำรประเมิน / ข้อสรุปร
๓) งานป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นควมเสี่ยง ที่เกิดจากสภพแวดล้อมภยนอก เนื่องจาก ๓.๑) กิจกรรมกำรป้องกัน/แก้ไขปัญหายาเสพติด ๑. กำรห/รยงนข้อมูล ผู้ค้ำ ผู้เสพยาเสพติด ในพื้นที่เป็นไปด้วควมยากลำบกก ในด้นควม ปลอดภัย และกำรเข้าถึงแหล่งของข้อมูล ๔) งานป้องกันและบรรเทสภพธณณภย เป็นควมเสี่ยงที่เกิดจากสภพแวดล้อมภยนอก เนื่องจาก ๔.๑) กิจกรรมกำรป้องกันสภพธณณภย ๑. กำรป้องกันสภพธณณภย ไม่สมำรถป้องกันได้ เช่น อุทภย วตภย อัคคีภย หรือภยจากโรคระบาด เป็นต้น ๕) งานบริหารงนบุคคล เป็นควมเสี่ยงที่เกิดจากสภพแวดล้อมภยใน เนื่องจาก ๕.๑) กิจกรรมกำรฝึกอบรมและศึกษาดูงนนอก พื้นที่ ๑. อัตราค้ำที่พก ค้ำอหำร อหำรว่าง และเครื่องค้ำ ที่ใช้ในกำรเบิกจ่ำยไม่สอดคล้องกับควม เป็นจริง	จากการติดตมผลตมแบบรยงนกำรปฏิบัติ ตมแผนฯ พบว่ำ ๑.) งนนโยบายและแผน ๑.๑) กิจกรรม/โครงการจัดทำประชคมในกำร จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการควมคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลวุฒิตุประสงค์ของ กำรควมคุม โดย อบต.บ้านเชียง ได้ดำเนินกำร ดังนี้ ๑. รณรงค์ประชลัมพันธ์ ให้ประชชนเห็นถึง ประโยชน์ ในกำรเข้ำมามีส่วนร่วมในกำรพัฒนาท้องถิ่น ของตน ๒. ในกำรจัดทำแผนพัฒนา มีการพิจารณาถึง งบประมำน ที่สมำรถดำเนินกำรได้ตมแผนพัฒนา ๓. ในกำรประชุมประชคม ได้ชี้แจงให้ประชชน ทราบ และเข้ำใจในเรื่งของงบประมำน ที่ใช้ในการ พัฒนาในแต่ปีงบประมำน ๔. ในโครงการที่มีขนาดใหญ ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต. ได้ประสำนและบูรณำกำรกับหน่วยงนอื่น ที่เกี่ยวข้อง เช่น อบจ./กรมทรัพย์ฯ/กรมทงหลวง ฯลฯ ๕. ทำกำรติดตมประเมินผลแผนพัฒนา เมื่อสิ้นสุด ปีงบประมำน และทำกำรวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน (SWOT) พร้อมทั้งสรุปรผล แล้วรยงนสภพฯ ผู้บริหาร และประกศให้ประชชนทราบ ๖. ทำกำรสำรวจควมพึงพอใจของประชชน ต่อกำรพัฒนาประจำปี โดยแจ้งหน่วยงนอื่น และ อบต. ดำเนินกำรเอง ซึ่งจากการดำเนินกำรดังกล่ำว สมำรถแก้ไข ปัญหำควมต้องกำรของประชชนได้ในระดับหนึ่ง และ ไม่มีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ อย่ำงไรก็ตาม ในกำร ประสำนดำเนินกำรโครงการที่มีขนาดใหญ เช่น โครงการขุดลอกแหล่งน้ำสภพธณณภยขนาดใหญ่ โครงการก่อสร้างถนนเชื่อมตอระหว่างตำบล ซึ่งใช้ งบประมำนมก ยังไม่ได้รับการสนับสนุน เท่ำที่ควร

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๑) งานนโยบายและแผน ๑.๑) กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ความเสี่ยง ๑. การดำเนินงานตามแผนดำเนินงานประจำปี บางโครงการไม่ตรงตามห้วงเวลาในแผน เนื่องจากงบประมาณอุดหนุน / จัดสรร ล่าช้า ๒. จำนวนโครงการตามแผนพัฒนาฯ มีจำนวนมาก แต่เงินงบประมาณ มีไม่เพียงพอ ไม่สามารถดำเนินการได้ครบทุกโครงการ ๓. โครงการขนาดใหญ่ ใช้งบประมาณมาก ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต. ๒) งานปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ ๒.๑) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ ความเสี่ยง ๑. เนื่องจากในสถานการณ์ปัจจุบันมีกลุ่มบุคคลไม่หวังดีมีการแอบอ้าง หรือโจมตีสถาบันพระมหากษัตริย์ เพื่อหวังผลทางการเมือง ทำให้สถาบันพระมหากษัตริย์เสียหายและประชาชนเข้าใจคลาดเคลื่อน ๒. ประชาชนในพื้นที่ที่มีความแตกแยกกันทางความคิด ๓) งานป้องกัน และแก้ไขปัญหาเสพติด ๓.๑) กิจกรรมการป้องกัน/แก้ไขปัญหายาเสพติด ความเสี่ยง ๑. การหาข้อมูล ผู้ค้า ผู้เสพยาเสพติด ในพื้นที่ เป็นไปด้วยความยากลำบาก ในด้านความปลอดภัย และการเข้าถึงแหล่งข้อมูล ๒. เยาวชนมีแนวโน้มติดยาเสพติดเพิ่มมากขึ้น	๒) งานปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ ๒.๑) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต.บ้านเชียง ได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑. รมรงค์ ให้ประชาชนเห็นถึงพระมหากรุณาธิคุณของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว และความสำคัญของสถาบันพระมหากษัตริย์ ๒. จัดโครงการ / กิจกรรมปกป้องสถาบันฯ เนื่องในวันรัฐพิธีสำคัญ เช่น วันพ่อแห่งชาติ ฯลฯ ๓. จัดโครงการ / กิจกรรมแข่งขันกีฬาภายในตำบลประจำปี และประเพณีท้องถิ่น เช่น วันลอยกระทง งานบุญบั้งไฟ ฯลฯ เพื่อสนับสนุน/ส่งเสริมความสามัคคีปรองดองของประชาชนในพื้นที่ ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไขปัญหาได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญอยู่ อย่างไรก็ตาม อบต.บ้านเชียง ยังต้องรณรงค์/ประชาสัมพันธ์ และจัดโครงการ/กิจกรรม ต่างๆ อย่างต่อเนื่อง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔.๑) กิจกรรมการป้องกันสาธารณภัย <u>ความเสี่ยง</u> ๑. ไม่สามารถป้องกันการเกิดสาธารณภัยได้อย่างครอบคลุม เช่น ภัยแล้ง ภัยหนาว อุทกภัย วาตภัย หรือโรคระบาด เป็นต้น ๕) งานบริหารงานบุคคล ๕.๑) กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่ <u>ความเสี่ยง</u> ๑. อัตราการเบิกจ่ายที่ไม่สอดคล้องกับความเป็นจริง เนื่องจากไม่มีการสืบราคาและการต่อรองราคาล่วงหน้า	๓) งานป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด ๓.๑) กิจกรรมการป้องกัน/แก้ไขปัญหายาเสพติด มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต.บ้านเชียง ได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑. ธรรมนูญ/ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึงโทษของยาเสพติด ๒. จัดโครงการแข่งขันกีฬาภายในตำบล ประจำปี เพื่อสนับสนุนให้เยาวชนได้ออกกำลังกายห่างไกลยาเสพติด ๓. ประสาน/บูรณาการ และสนับสนุนหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตามโครงการป้องกันและแก้ไขยาเสพติด
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑) งานนโยบายและแผน ๑.๑) กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้ ๑. ธรรมนูญประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ ในการเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ๒. ประชุมชี้แจงให้ประชาชนทราบ และเข้าใจในเรื่องของงบประมาณ ที่ใช้ในการพัฒนาในแต่ละปีงบประมาณ ๓. โครงการที่มีขนาดใหญ่ ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต. ได้ประสานและบูรณาการกับหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๔. ทำการติดตามประเมินผลแผนพัฒนา เมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณ ๕. ทำการสำรวจความพึงพอใจของประชาชนต่อการพัฒนาประจำปี โดยจ้างหน่วยงานอื่นและดำเนินการเอง	แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป การค้ายาเสพติด มีความซับซ้อนมากยิ่งขึ้น รวมทั้งผู้เสพ ก็ไม่ยอมเปิดเผยตัว เพื่อที่จะรับการบำบัด และเยาวชนบางส่วนที่เรียนไม่จบการศึกษา และไม่มีงานทำ จึงเข้าไปเกี่ยวข้องกับยาเสพติด ซึ่งทำให้ยังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญอยู่ อย่างไรก็ตาม อบต.บ้านเชียง ยังต้องธรรมนูญ/ประชาสัมพันธ์ และจัดโครงการ/กิจกรรม ต่างๆ ในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดอย่างต่อเนื่อง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒) งานปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ ๒.๑) กิจกรร ม ป ก ป ็ อ ง เ ทิด ทู น ส ถ า บ ั น พระมหากษัตริย์ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้ ๑. รณรงค์ ให้ประชาชนเห็นถึงพระมหากรุณาธิคุณของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว ๒. จัดโครงการ / กิจกรรมปกป้องสถาบันฯ เนื่องในวันรัฐพิธีสำคัญ เช่น วันพ่อแห่งชาติ ฯลฯ ๓. จัดโครงการ / กิจกรรมแข่งขันกีฬาภายในตำบล ประจำปี และประเพณีท้องถิ่น เช่น วันลอยกระทง งานบุญบั้งไฟ ฯลฯ เพื่อสนับสนุน/ส่งเสริมความสามัคคีปรองดองของประชาชนในพื้นที่ ๓) งานป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด ๓.๑) กิจกรรมการป้องกัน/แก้ไขปัญหายาเสพติด ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้ ๑. รณรงค์/ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึงโทษของยาเสพติด อย่างสม่ำเสมอ ๒. จัดโครงการแข่งขันกีฬาภายในตำบล ประจำปี เพื่อสนับสนุนให้เยาวชนได้ออกกำลังกาย ทุกปี ๓. จัดตั้งศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติด ของ อบต.บ้านเชียง ๔. ประสาน/บูรณาการ และสนับสนุนสร้างเครือข่ายในการประสานงานกับ คอ.ปส. อำเภอ/จังหวัดและตำรวจ หรือหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง ๕. ส่งเสริมการฝึกอาชีพ ให้กับประชาชน หรือเยาวชน เพื่อแก้ไขการว่างงาน และปัญหายาเสพติด	๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔.๑) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต.บ้านเชียง ได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑. ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและติดตามการพยากรณ์สภาพอากาศและแจ้งเตือนให้ประชาชนทราบ ๒. จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เขตท้องที่ อบต.บ้านเชียง เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการประสาน / บูรณาการ และสนธิกำลังกับหน่วยงานต่างๆ และเฝ้าระวังหากเกิดสาธารณภัยขึ้น ๓. ให้ความช่วยเหลือ พื้นฟู ประชาชนที่ประสบสาธารณภัย ๔. จัดฝึกอบรมสมาชิก อปพร. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ และทบทวนการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไขปัญหาคือความต้องการของประชาชนได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังมี ความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากภัยพิบัติต่างๆ ที่เกิดขึ้น เป็นภัยธรรมชาติ ที่ไม่สามารถป้องกัน หรือควบคุมไม่ให้เกิดขึ้นได้ เช่น อุทกภัย วาตภัย ภัยหนาว และภัยแล้ง เป็นต้น ๕) งานบริหารงานบุคคล ๕.๑) กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต.บ้านเชียง ได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑. ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่จะไปศึกษาดูงานให้ครอบคลุม ๒. จัดทำแผนการฝึกอบรมและให้ความรู้เกี่ยวกับการศึกษาดูงานนอกพื้นที่ จากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไขปัญหาคือความต้องการของประชาชนได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังมี ความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความเชี่ยวชาญในการเจรจาต่อรองราคา

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔.๑) กิจกรรมการป้องกันสาธารณภัย ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้ ๑. ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และติดตามการพยากรณ์สภาพอากาศ และแจ้งเตือนให้ประชาชนทราบ ๒. จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเขตท้องที่ อบต.บ้านเชียง เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการประสาน/บูรณาการ และสนธิกำลังกับหน่วยงานต่างๆ และเฝ้าระวังหากเกิดสาธารณภัยขึ้น ๓. ให้ความช่วยเหลือ พื้นฟู ประชาชนที่ประสบสาธารณภัย ๔. จัดฝึกอบรมสมาชิก อปพร.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ และทบทวนการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ ๕) งานบริหารงานบุคคล ๕.๑) กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้ ๑. ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่จะไปศึกษาดูงานให้ครอบคลุม ๒. จัดทำแผนการฝึกอบรมและให้ความรู้เกี่ยวกับการศึกษาดูงานนอกพื้นที่	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑) งานนโยบายและแผน ๑.๑) กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๑. สํารวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก รวมทั้งทบทวน / ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำแผนพัฒนา ๒. ประสาร/บูรณาการอย่างใกล้ชิดระหว่างเจ้าหน้าที่งบประมาณ คณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนาหัวหน้าส่วนราชการต่างๆ และประชาคมในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ๓. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วม ในการจัดทำแผนพัฒนาตำบล โดยการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบ ผ่านเสียงตามสาย แผ่นพับ และจัดประชุมประชาคมตำบล หมู่บ้าน/ชุมชน อย่างสม่ำเสมอ และทั่วถึง ๒) งานปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ ๒.๑) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ ๑. จัดคำสั่งคณะกรรมการ/อาสาสมัครปกป้องสถาบันฯ ๒. เผยแพร่/ประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสาร และพระราชกรณียกิจของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวให้ประชาชนทราบผ่านเสียงตามสาย หอกระจายข่าว แผ่นพับ บอร์ดหมู่บ้าน/ชุมชน เว็บไซต์ ฯลฯ ๓. จัดทำช่องทางการติดต่อ แจ้งข้อมูล ของผู้ไม่หวังดี เพื่อรับแจ้งข้อมูล เช่น เบอร์โทรศัพท์ วิทยุสื่อสาร เว็บไซต์ ฯลฯ	

องค์ประกอบความคุ้มครองภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓) งานป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด ๓.๑) กิจกรรมการป้องกัน/แก้ไขปัญหายาเสพติด ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและแจ้งเวียนเพื่อทราบ ๒. จัดคำสั่งจัดตั้งศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติดของ อบต.บ้านเชียง และปิดประกาศประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ ๓. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด และแจ้งเวียนเพื่อทราบ ๔. เผยแพร่/ประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบผ่านเสียงตามสาย หอกระจายข่าว แผ่นพับ บอร์ดหมู่บ้าน /ชุมชน เว็บไซต์ ฯลฯ ๕. จัดทำช่องทางการติดต่อ แจ้งข้อมูล ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง หรือเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อรับแจ้งข้อมูล เช่น เบอร์โทรศัพท์ วิทยุสื่อสาร เว็บไซต์ ฯลฯ ๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔.๑) กิจกรรมการป้องกันสาธารณภัย ๑. จัดทำหนังสือ /ประกาศ แจ้งเตือนสาธารณภัยให้ประชาชนทราบ โดยผ่านเสียงตามสาย แผ่นพับ อย่างทั่วถึง ๒. ประกาศใช้ แผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเขตท้องที่ อบต.บ้านเชียง และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ ๕) งานบริหารงานบุคคล ๕.๑) กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่ ๑. ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่จะไปศึกษาดูงานให้ครอบคลุม ๒. จัดทำแผนการฝึกอบรมและให้ความรู้เกี่ยวกับการศึกษาดูงานนอกพื้นที่	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามและประเมินผล ใช้แบบรายงานการประชุม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และปลัด อบต.บ้านเชียง ผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า ๑) งานนโยบายและแผน ๑.๑) กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ เนื่องจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เงินอุดหนุน ที่รัฐจัดสรรให้ ที่ไม่สามารถกำหนด หรือควบคุมได้ ซึ่งมีผลกระทบต่อการประมาณการ ในการจัดทำโครงการพัฒนา ในข้อบัญญัติงบประมาณ ไม่สอดคล้องตามโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งมาจากข้อเสนอของประชาคม ๒) งานปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ ๒.๑) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน ที่มึนัยสำคัญ เนื่องจาก ๑. ในสถานการณ์ปัจจุบันมีกลุ่มบุคคลไม่หวังดีมีการแอบอ้าง หรือโจมตีสถาบันพระมหากษัตริย์ เพื่อหวังผลทางการเมือง ทำให้สถาบันพระมหากษัตริย์ เสียหาย และประชาชนเข้าใจคลาดเคลื่อน ๒. ประชาชนในพื้นที่ที่มีความแตกแยกกันทางความคิด	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓) งานป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด ๓.๑) กิจกรรมการป้องกัน/แก้ไขปัญหายาเสพติด มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป การค้ายาเสพติดมีความซับซ้อนมากยิ่งขึ้น รวมทั้งผู้เสพยาที่ไม่ยอมเปิดเผยตัวเพื่อที่จะรับการบำบัดและเยาวชนบางส่วนที่เรียนไม่จบการศึกษา และไม่มีความตั้งใจเข้าไปเกี่ยวข้องกับยาเสพติด ๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔.๑) กิจกรรมการป้องกันสาธารณภัย มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน ที่มีนัยสำคัญ เนื่องจากภัยพิบัติต่างๆ ที่เกิดขึ้น เป็นภัยธรรมชาติ ที่ไม่สามารถป้องกันหรือควบคุมไม่ให้เกิดขึ้นได้ เช่น อุทกภัย วาตภัย ภัยหนาว และภัยแล้ง เป็นต้น ๕) งานบริหารงานบุคคล ๕.๑) กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน ที่มีนัยสำคัญ เนื่องจาก การจัดฝึกอบรมและศึกษาดูงานแต่ละครั้ง ต้องใช้งบประมาณจำนวนมาก ทำให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ได้ ๖) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม ๖.๑) กิจกรรมบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน ที่มีนัยสำคัญ คือ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังทรุดโทรม เนื่องจากขาดงบประมาณในการก่อสร้าง	

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๖ งาน/กิจกรรม คือ

๑. งานบริหารทั่วไป
๒. งานนโยบายและแผน
๓. งานกฎหมายและคดี
๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๕. งานส่งเสริมการเกษตร
๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน คือ

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม
๒. การประเมินความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร
๕. การติดตามประเมินผล

ทั้งนี้การควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ๑ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป การค้ายาเสพติดมีความซับซ้อนมากยิ่งขึ้น รวมทั้งผู้เสกก็ไม่ยอมเปิดเผยตัวเพื่อที่จะเข้ารับการบำบัดหรือรักษา และเยาวชนบางส่วนที่ไม่จบการศึกษา และไม่มียานพาหนะเข้าไปเกี่ยวข้องกับยาเสพติด อีกทั้งผู้ค้ายาเสพติดเป็นผู้มีอิทธิพลและมีเครือข่ายที่ซับซ้อน ยากแก่การควบคุม ป้องกันและการแจ้งเตือนต่างๆ

ซึ่งสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง จักได้ดำเนินการ และหาแนวทางแก้ไขปรับปรุง หรือมาตรการเพื่อควบคุมความเสี่ยง ดังกล่าวต่อไป

ลงชื่อ

(นายสามารถ ศรีพัฒนางูร)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. งานนโยบายและแผน ๑.๑) กิจกรรม/โครงการจัดทำ ประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไปตาม กรอบ/กำหนดเวลา และระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การดำเนินการกิจกรรม /โครงการตามแผนดำเนินงาน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผล	- การปฏิบัติงานตาม แผนพัฒนาฯ ไม่สามารถ ปฏิบัติได้ตามทั้งเวลา งบประมาณประจำปี และโครงการมีเป็น จำนวนมากและเป็น โครงการขนาดใหญ่	- มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ พัฒนาท้องถิ่น และคณะกรรมการ สนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนา - มีการประชุมคณะกรรมการ พัฒนาท้องถิ่นและคณะกรรมการ สนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนา ร่วมกับประชาชนตำบล ในการ กำหนดแนวทางการพัฒนา - จัดทำ/สรุปบัญชีโครงการ ที่เกิดขึ้นจากของ อบต. เสนอคณะกรรมการประสาน แผนพัฒนาหรือบูรณาการ ร่วมกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง - รมว.ร.ค.ประชาชนสัมพันธ์ ให้ ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ ในการ เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่น	- การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหาร การ แต่งตั้งคณะกรรมการมีผล ต่อการควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์ - โครงการที่กำหนดไว้ใน แผนฯ มีจำนวนมาก หรือ เป็นโครงการขนาดใหญ่แต่ งบประมาณในการ ดำเนินการมีไม่เพียงพอ	- การปฏิบัติตามแผนพัฒนา ฯ ไม่สามารถดำเนินการตาม โครงการที่ตั้งไว้ในแผนฯ ได้ ทุกโครงการ - การดำเนินการตามแผน ดำเนินงาน ไม่เป็นไปตาม ห้วงเวลาในแผนฯ - เนื้อหาจากโครงการที่ กำหนดไว้ในแผนฯ มีจำนวนมากหรือเป็น โครงการขนาดใหญ่ แต่ งบประมาณในการ ดำเนินการมีไม่เพียงพอ	- รมว.ร.ค.ประชาชนสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึง ประโยชน์ในการพัฒนา มีส่วนร่วมในการจัดทำ ท้องถิ่น และการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น - ประชุมชี้แจงให้ประชาชน ทราบ และเข้าใจในเรื่อง ของงบประมาณที่ใช้ในการ พัฒนา ในแต่ละ ปีงบประมาณ - จัดทำ/สรุปบัญชีโครงการ ที่เกิดขึ้นจากของ อบต. เสนอคณะกรรมการประสาน แผนพัฒนาหรือบูรณาการ ร่วมกับหน่วยงานอื่นที่ เกี่ยวข้อง	สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๑		- จัดทำ/สรุปบัญชีโครงการที่เกิดขึ้นศักยภาพของ อบต. เสนอคณะกรรมการประสานแผนพัฒนาหรือบูรณาการร่วมกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง	- การปฏิบัติงานไม่สามารถพัฒนาตามแผนงานที่วางไว้ได้ทุกโครงการ - การดำเนินการตามแผนดำเนินงานไม่เป็นไปตามหัวเวลาในแผน	- เนื่องจากงบประมาณเงินอุดหนุน ที่รัฐจัดสรรให้ได้รับล่าช้าและไม่ตรงตามที่มีประมาณการไว้ ซึ่งมีผลกระทบต่อการจัดประชุมประชาคม ประชาชน จึงไม่ให้ความสำคัญเท่าที่ควร	- ทำการติดตามประเมินผลแผนพัฒนาเมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณ และทำการวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน (SWOT) พร้อมทั้งสรุปผลแล้วรายงานสภา ผู้บริหาร และประกาศให้ประชาชนทราบ - ทำการสำรวจความพึงพอใจของประชาชน ต่อการพัฒนาประจำปี โดยหน่วยงานอื่นและ อบต. ดำเนินการเอง - จัดทำแผนพัฒนาตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ และระเบียบว่าด้วยวิธีงบประมาณของ อบต. พ.ศ. ๒๕๖๓ อย่างเคร่งครัด	สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปลอดภัยของสงฆ์ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อแสดงความจงรักภักดี และนำสีกในพระมหากษัตริย์มาปฏิบัติต่อพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวและสถาบันพระมหากษัตริย์ ๒. เพื่อลดความแตกแยก และสร้างความปลอดภัยในหมู่ประชาชน	- การแตกแยกทางความคิดของคนในหมู่บ้าน แบ่งพรรคแบ่งฝ่าย ทำให้การพัฒนาเป็นไปด้วยความยากลำบาก - การแตกแยกทางความคิดเห็นที่แตกต่าง ไม่สามารถตอบสนองความต้องการได้อย่างครอบคลุม	- รมรจค / ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว และสถาบันพระมหากษัตริย์ - จัดโครงการ / กิจกรรมปกป้องสถาบันฯ เนื่องในวันรัฐพิธีสำคัญ - จัดโครงการ / กิจกรรมแข่งขันกีฬาภายในตำบล ประจำปี และประเพณีท้องถิ่น เพื่อสนับสนุน/ส่งเสริมความสัมพันธ์ของประชาชนในพื้นที่	- ซึ่งจากการควบคุมที่มีอยู่สามารถแก้ไขปัญหาได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ - เนื่องจากการดำเนินงานปกป้องสถาบันฯ มีกลุ่มบุคคลไม่หวังดี มีการแอบอ้าง หรือ บิดเบือนข้อมูลเท็จ เพื่อสร้างความเสียหายต่อสถาบันพระมหากษัตริย์	- เนื่องจากในสถานการณ์ปัจจุบันมีกลุ่มบุคคลไม่หวังดี มีการแอบอ้าง หรือ บิดเบือนข้อมูลเท็จ เพื่อสร้างความเสียหายต่อสถาบันพระมหากษัตริย์ - ประชาชนในพื้นที่มีความแตกแยกทางความคิด และความเห็นต่างทางการเมือง	- รมรจค / ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว และสถาบันพระมหากษัตริย์ - จัดโครงการ / กิจกรรมปกป้องสถาบันฯ เนื่องในวันรัฐพิธีสำคัญ - จัดโครงการ / กิจกรรมแข่งขันกีฬาภายในตำบล ประจำปี และประเพณีท้องถิ่น เพื่อสนับสนุน/ส่งเสริมความสัมพันธ์ของประชาชนในพื้นที่	สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของ ของยาเสพติดในพื้นที่ และฟื้นฟูผู้ติด ยาเสพติด ๒. เพื่อสนองนโยบายของรัฐบาล	- การแพร่กระจายของ ยาเสพติดในพื้นที่เป็นไป ค่อนข้างเร็วและเจียบ อีกทั้งเป็นพื้นที่ชนบท ที่ห่างไกลตัวเมือง ทำให้การเข้าถึงของ เจ้าหน้าที่เป็นไปด้วย ความยากลำบาก	- จัดโครงการ/กิจกรรม บำบัด/ ฟื้นฟูและฝึกอบรมผู้เสพยา เสพติด และกลุ่มเสี่ยง - รมร.ร.ร.ค. /ประชาสัมพันธ์ ให้ ประชาชนเห็นถึงโทษของยาเสพติด - จัดโครงการแข่งขันกีฬาภายใน ตำบล เพื่อสนับสนุนให้เยาวชนได้ออกกำลังกาย - ประสาน/บูรณาการ อุดหนุน และสนับสนุนสร้างเครือข่ายใน การประสานงานกับ คอ.ป.ส. อำเภอ /จังหวัด และตำรวจ หรือ หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง	- ซึ่งจากการควบคุมที่มีอยู่ สามารถแก้ไขปัญหาได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จ - ตามวัตถุประสงค์ - การหา /รายงานข้อมูล ผู้ค้า ผู้เสพยาเสพติด ใน พื้นที่เป็นไปด้วยความ ยากลำบาก ในด้านความ ปลอดภัย และการเข้าถึง แหล่งของข้อมูล - การค้ายาเสพติดมีความ ซับซ้อนมากยิ่งขึ้น รวมทั้ง ผู้เสพยาไม่ยอมเปิดเผยตัว หรือให้ความร่วมมือ เพื่อที่จะรับการบำบัด	- การหา/รายงานข้อมูล ผู้ค้า ผู้เสพยาเสพติด ในพื้นที่เป็นไปด้วยความ ยากลำบาก ในด้านความ ปลอดภัยและการเข้าถึง แหล่งของข้อมูล - เนื่องจากสภาพแวดล้อม ที่เปลี่ยนไปการค้ายาเสพติด มีความซับซ้อนมากยิ่งขึ้น รวมทั้งผู้เสพยาไม่ยอม เปิดเผยตัว เพื่อที่จะรับการ บำบัดและเยาวชนบางส่วนที่ เรียนไม่จบการศึกษา และไม่ มีงานทำ จึงเข้าไปเกี่ยวข้องกับ ยาเสพติด	- รมร.ร.ค. /ประชาสัมพันธ์ ให้ ประชาชนเห็นถึงโทษของ ยาเสพติด อย่างสม่ำเสมอ - ประสาน/บูรณาการ และ สนับสนุนสร้างเครือข่าย ใน การประสานงานกับ คอ.ป.ส. อำเภอ /จังหวัด และตำรวจ หรือหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง - ส่งเสริมการฝึกอบรม ให้กับ ประชาชน หรือเยาวชน เพื่อ แก้ไขการว่างงาน และปัญหา ยาเสพติด	สำนักงาน ปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย ๔.๑ กิจกรรมการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันสาธารณภัย ๒. เพื่อให้การช่วยเหลือ บรรเทา และฟื้นฟู ผู้ประสบสาธารณภัย	- ภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้น โดยไม่สามารถทราบ ล่วงหน้ายากต่อการ ป้องกัน	- ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และติดตามการพยากรณ์สภาพ อากาศ และแจ้งเตือนให้ ประชาชนทราบ - จัดทำแผนป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย เขตท้องที่ อบต. บ้านเชียง เพื่อเป็นการเตรียม ความพร้อมในการประสาน / บูรณาการ และสนธิกำลังกับ หน่วยงานต่างๆ และเฝ้าระวังหาก เกิดสาธารณภัยขึ้น	- เนื่องจากภัยพิบัติต่างๆ ที่เกิดขึ้น เป็นภัยธรรมชาติ ที่ไม่สามารถป้องกัน หรือ ควบคุมไม่ให้เกิดขึ้นได้ เช่น อุทกภัย วาตภัย ภัยหนาว ภัยแล้ง และภัย จากโรคระบาด เป็นต้น	- ภัยพิบัติหรือภัยธรรมชาติ ไม่สามารถป้องกันล่วงหน้า ได้ เช่น อุทกภัย วาตภัย หนาว ภัยแล้ง และภัยจาก โรคระบาด เป็นต้น	- ประสานกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง และติดตามการ พยากรณ์สภาพอากาศ และ แจ้งเตือนให้ประชาชนทราบ - จัดทำแผนป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย เขตท้องที่ อบต.บ้านเชียง เพื่อเป็นการ เตรียมความพร้อมในการ ประสาน /บูรณาการ และสนธิ กำลังกับหน่วยงานต่างๆ และเฝ้าระวังหากเกิดสาธารณ ภัยขึ้น	สำนักงาน ที่รับผิดชอบ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๕. งานบริหารงานบุคคล ๕.๑ กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มความรู้ความสามารถและประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	- การเบิกจ่ายที่ไม่ถูกต้องตรงตามความเป็นจริง	- ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่จะไปศึกษาดูงานให้ - จัดทำแผนการฝึกอบรมและให้ความรู้เกี่ยวกับการศึกษาดูงานนอกพื้นที่	- เนื่องจากต่างพื้นที่ และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความเชี่ยวชาญในการเจรจาต่อรองราคา	- การจัดฝึกอบรมและศึกษาดูงานแต่ละครั้ง ต้องใช้ประมาณจำนวนมาก ทำให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ได้	- ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่จะไปศึกษาดูงานให้ - จัดทำแผนการฝึกอบรมและให้ความรู้เกี่ยวกับการศึกษาดูงานนอกพื้นที่	สำนักงานปลัด

ลงชื่อ
 (นายสามารถ ศรีพัฒนางกูร)
 หัวหน้าสำนักงานปลัด
 วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ระดับหน่วยงานย่อย

กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑) ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม ๑) งบประมาณ ๑.๑) การยืมเงินงบประมาณ ๒) การเบิกจ่ายเงิน ๒.๑) ฎีกาเบิกจ่ายเงิน ๒.๒) การส่งจ่ายเช็ค ๒.๓) หลักฐานการจ่าย ๒.๔) เงินอุดหนุน ๓) บัญชีและงบการเงิน ๓.๑) บัญชีระบบคอมพิวเตอร์ ๓.๒) งบการเงิน ๓.๒.๑) ณ วันสิ้นเดือน ๓.๒.๒) ณ วันสิ้นปี ๔) เงินสะสม ๔.๑) การใช้จ่ายเงินสะสม ๔.๒) รายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน กล่าวคือ ๑. บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้อง มีจำนวนไม่เพียงพอ ๒. ระบบการจัดทำหรือการจัดเก็บเอกสารยังไม่ เรียบร้อย (เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบ)	ผลการประเมิน กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน / กิจกรรม คือ ๑. งานการเงิน ๒. งานการบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ จากการวิเคราะห์ประเมินผล ตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการ ตรวจสอบเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการ ควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ในภารกิจ ๓ งาน และ ๘ กิจกรรม คือ ๑) ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม ๑.๑ ด้านงบประมาณ กิจกรรมการยืมเงิน งบประมาณ ๑.๒ ด้านการเบิกจ่ายเงิน กิจกรรมการจัดเก็บฎีกา เบิกเงิน/เอกสารประกอบฎีกา ๑.๓ ด้านบัญชีและงบการเงิน กิจกรรม การจัดทำ บัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (E-Loor) ๑.๔ ด้านเงินสะสม กิจกรรม รายงานเงินสะสมและ ทุนสำรองเงินสะสม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๒) ด้านการพัสดุ ๑) การควบคุมพัสดุ ๒) การตรวจสอบพัสดุประจำปี ๓) การจัดซื้อจัดจ้าง ๔) หลักประกันสัญญา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน กล่าวคือ ๑. บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้อง มีจำนวนไม่เพียงพอ ประกอบกับบุคลากรยังขาดความรู้ ความชำนาญ ๒. ระบบการจัดทำหรือการจัดเก็บเอกสารยังไม่เป็นระบบและยังไม่เรียบร้อย	๒) ด้านการพัสดุ ๒.๑ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๓) ด้านการเงิน/การจัดเก็บรายได้ ๑) รายงานสถานะการเงินประจำวัน ๒) การเก็บรักษาเงิน ๓) การรับ - ส่งเงิน ๔) การตรวจสอบจำนวนเงิน ๕) การจัดเก็บรายได้ ๕.๑) แผนภาษี ๕.๒) ภาษีค้างชำระ ๕.๓) ใบเสร็จรับเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก กล่าวคือ ๑. การเร่งรัดหนี้ที่ค้างชำระ ๒. รายละเอียดลูกหนี้ ทะเบียนคุมลูกหนี้ การติดตามเร่งรัดลูกหนี้ค้างชำระ	๓) ด้านการจัดเก็บรายได้ ๓.๑ การเร่งรัดหนี้ที่ค้างชำระ (ไม่มีหนี้ค้าง) ๓.๒ การจัดทำแผนที่ภาษี จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า ๑. ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม ๑.๑ งบประมาณ กิจกรรม การยืมเงินงบประมาณ พบว่า มีลูกหนี้ยืมเงินงบประมาณ (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๘๖) ส่งใช้ตามเวลาที่กำหนด ๑.๒ บัญชีและงบการเงิน กิจกรรม การจัดทำบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ พบว่า การจัดทำบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ (E-Laas) (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ฉบับที่ ๔ ข้อ ๑๐๕) จัดทำครบถ้วน ๑.๓ เงินสะสม กิจกรรม การรายงานเงินสะสมและทุนสำรอง พบว่า การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน จัดทำครบถ้วน ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดย อบต.บ้านเชียง ได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑) สั่งการ/กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินแผ่นดินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๑๐๕ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำบัญชีโดยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting System : e-LAAS)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑) ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม ๑) งบประมาณ ๑.๑) การยืมเงินงบประมาณ ๒) การเบิกจ่ายเงิน ๒.๑) ฎีกาเบิกจ่ายเงิน ๒.๒) การสั่งจ่ายเช็ค ๒.๓) หลักฐานการจ่าย ๒.๔) เงินอุดหนุน ๓) บัญชีและงบการเงิน ๓.๑) บัญชีระบบคอมพิวเตอร์ ๓.๒) งบการเงิน ๓.๒.๑) ณ วันสิ้นเดือน ๓.๒.๒) ณ วันสิ้นปี ๔) เงินสะสม ๔.๑) การใช้จ่ายเงินสะสม ๔.๒) รายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ความเสี่ยง ๑. บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้อง มีจำนวนไม่เพียงพอ ๒. มีการใช้จ่ายเงินสะสมเงินทุนสำรองและเงินสะสมจำนวนมาก ทำให้สถานะการคลังมีความเสี่ยงจะขาดเสถียรภาพ	๒) สั่งการ/กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินแผ่นดินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๘๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคมของทุกปี ๓) สั่งการ/กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายโดยส่งใบสำคัญและเงินที่เหลือจ่าย (ถ้ามี) ภายในกำหนดระยะเวลาตามสัญญาเงิน หากผู้ยืมไม่ส่งใช้เงินยืมตามระยะเวลาที่กำหนดให้บังคับตามเงื่อนไขในสัญญาเงิน และก่อนการอนุมัติให้ยืมเงินให้ผู้มีอำนาจตรวจสอบว่าผู้ยืมมีเงินยืมค้างชำระหรือไม่และผู้ยืมทำสัญญาเงิน และมีสาระสำคัญของสัญญาครบถ้วนหรือไม่ โดยถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ ข้อ ๘๔ และข้อ ๘๖ ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว มีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่กำหนด

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒) ด้านการพัสดุ ๑) การควบคุมพัสดุ ๒) การตรวจสอบพัสดุประจำปี ๓) การจัดซื้อจัดจ้าง ๔) หลักประกันสัญญา ความเสี่ยง ๑. บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้อง มีจำนวนไม่เพียงพอ ประกอบกับบุคลากรยังขาดความรู้ ความชำนาญ ๒. การจัดซื้อจัดจ้างยังไม่เป็นไปตามมาตรการการสืบราคาทั่วไป เพื่อประกอบหลักฐานเทียบเคียงราคาจัดซื้อจัดจ้าง ของ อปท. ภายในเขตจังหวัดหรือ อปท. ใกล้เคียง ๓. ไม่มีการสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถยนต์ส่วนบุคคล ทุกคัน ๔. ไม่มีการกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์แต่ละคันไว้ เป็นต้น ๓) ด้านการจัดเก็บรายได้ ๑) รายงานสถานะการเงินประจำวัน ๒) การเก็บรักษาเงิน ๓) การรับ - ส่งเงิน ๔) การตรวจสอบจำนวนเงิน ๕) การจัดเก็บรายได้ ๕.๑) แผนภาษี ๕.๒) ภาษีค้างชำระ ๕.๓) ใบเสร็จรับเงิน ความเสี่ยง ๑. การเร่งรัดหนี้ที่ค้างชำระ ซึ่งมีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ หรือผู้อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีอยู่นอกพื้นที่ติดตามยาก ๒. การสำรวจอยู่ในข่ายที่ต้องชำระภาษีไม่ครบถ้วน	๒) ด้านการพัสดุ ๒.๑ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง ๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ๒) สั่งการ / กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

องค์ประกอบกำรควมคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑) ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม ๑.๑ กิจกรรมการยืมเงินงบประมาณ ๑.๒ กิจกรรมการจัดเก็บฎีกาเบิกเงิน/เอกสารประกอบฎีกา ๑.๓ กิจกรรมการจัดทำบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (E-Laas) ๑.๔ กิจกรรมรายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้ ๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ๒) สั่งการ/กำชับเจ้าหน้าที่ ที่จัดเก็บฎีกาเบิกเงินเอกสารให้ครบถ้วน ๓) สั่งการ/กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งรัดจัดเก็บรายได้ค้างชำระให้ครบถ้วนโดยให้สำรวจลูกหนี้ค้างชำระเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง และให้มีหนังสือแจ้งเตือนลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ภาษีป้าย ให้ครบจำนวนทุกรายในปีงบประมาณเดียวกัน หากรายได้จัดเก็บไม่ได้ให้ดำเนินการเรียกชำระหนี้อย่าปล่อยให้ขาดอายุความฟ้องร้อง โดยส่งให้นิติกรหรือผู้เกี่ยวข้องดำเนินการตามกฎหมาย สำหรับรายได้ขาดอายุความฟ้องร้องแล้วให้ตั้งกรรมการสอบข้อเท็จจริง เพื่อหาสาเหตุว่า เพราะเหตุใดจึงไม่สามารถจัดเก็บภาษีหรือค่าธรรมเนียมดังกล่าวได้ หากเป็นการปล่อยปละละเลยจึงไม่ปฏิบัติหน้าที่จนขาดอายุความและเกิดความเสียหายแก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้หาผู้รับผิดชอบชดใช้เงินแทนลูกหนี้ที่ขาดอายุความ และให้พิจารณาโทษเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตามควรแก่กรณี โดยให้ถือปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๓๑๓.๖/ว ๐๒๐๘ ลงวันที่ ๒๑ ม.ค. ๒๕๔๑ เรื่อง การเร่งรัดจัดเก็บรายได้ และลูกหนี้ค้างชำระและการจำหน่ายหนี้สูญและหนังสือกระทรวงมหาดไทยที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว๔๗๗๒ ลงวันที่ ๒๓ ธ.ค. ๒๕๕๓ เรื่อง หลักเกณฑ์การจำหน่ายหนี้สูญ การลดยอดลูกหนี้ภาษีค้างชำระและวิธีการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๓) ด้านการจัดเก็บรายได้ ๓.๑ การเร่งรัดหนี้ที่ค้างชำระ ๓.๒ การจัดทำแผนที่ภาษี มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่งบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดย อบต.บ้านเชียงได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ๒) สั่งการ /กำชับให้ผู้บังคับบัญชา กำกับดูแล ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งรัดจัดเก็บรายได้ที่ค้างชำระให้ครบถ้วนและเร่งรัดการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้เป็นประโยชน์ในการจัดเก็บภาษีที่ครอบคลุมต่อไป ๓) สำรวจลูกหนี้ที่ค้างชำระเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งจัดทำทะเบียนคลุมลูกหนี้ ให้เป็นปัจจุบัน และการแจ้งเตือนลูกหนี้เมื่อใกล้ครบกำหนดชำระหนี้ทราบ และเร่งรัดจัดเก็บรายได้ค้างชำระให้ครบถ้วนโดยให้สำรวจลูกหนี้ค้างชำระเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง และให้มีหนังสือแจ้งเตือนลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย ให้ครบจำนวนทุกรายในปีงบประมาณเดียวกัน ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไขปัญหาได้ และไม่มีลูกหนี้ค้าง

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔) สั่งการ/กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การ เบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจ เงินแผ่นดินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๑๐๕ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดทำบัญชีโดยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กร ป ก ร อ ง ส ่วน ท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting System : e-LAAS) ๕) สั่งการ/กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การ เบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจ เงินแผ่นดินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงิน สะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่า ราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและเดือน ตุลาคมของทุกปี ๖) สั่งการ/กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายยืม โดยส่งใบสำคัญและเงินที่เหลือจ่าย (ถ้ามี) ภายใน กำหนดระยะเวลาตามสัญญายืมเงิน หากผู้ยืมไม่ส่งใช้ เงินยืมตามระยะเวลาที่กำหนดให้บังคับตามเงื่อนไขใน สัญญายืมเงิน และก่อนการอนุมัติให้ยืมเงินให้ผู้มีอำนาจ ตรวจสอบว่าผู้ยืมมีเงินยืมค้างชำระหรือไม่และผู้ยืมทำ สัญญายืมเงิน และมีสาระสำคัญของสัญญาครบถ้วน หรือไม่ โดยถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ข้อ ๘๔ และข้อ ๘๖	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒) ด้านการพัสดุ ๑) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมชั้น ดังนี้ ๑.๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ๑.๒) สั่งการ / กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบพัสดุหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒) กิจกรรมการใช้และรักษารถยนต์ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมชั้น ดังนี้ ๒.๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ๒.๒) สั่งการ / กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามข้อกำหนดการใช้รถยนต์ของ อบต. อย่างเคร่งครัด เช่น จดบันทึกมาตรวัดระยะทาง และมาตรวัดปริมาณน้ำมัน ก่อนใช้งานทุกครั้ง ๓) สั่งการ / กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ มท.ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์พ.ศ.๒๕๔๘ และหนังสือ มท ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๘๑๓ ลงวันที่ ๑๐ มี.ค. ๒๕๕๓	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓) ด้านการจัดเก็บรายได้ ๑) แผนภาษี ๒) การเร่งรัดหนี้ที่ค้างชำระ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้ ๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ๒) สั่งการ / กำชับให้ผู้บังคับบัญชา กำกับดูแล ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งรัดจัดเก็บรายได้ที่ค้างชำระให้ครบถ้วน ๓) สำรวจลูกหนี้ที่ค้างชำระเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งจัดทำทะเบียนคล่มลูกหนี้ ให้เป็นปัจจุบัน และมีการแจ้งเตือนลูกหนี้เมื่อใกล้ครบกำหนดชำระหนี้ทราบ	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑) ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม ๑.๑) ด้านงบประมาณ กิจกรรมการยืมเงินงบประมาณ ๑.๒) ด้านการเบิกจ่ายเงิน กิจกรรมการจัดเก็บฎีกา เบิกเงิน/เอกสารประกอบฎีกา ๑.๓) ด้านบัญชีและงบการเงิน กิจกรรม การจัดทำบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (E-Laas) ๑.๔) ด้านเงินสะสม กิจกรรม รายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม สารสนเทศและการสื่อสาร พบว่า ๑) นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต (Internet) โทรศัพท์ โทรสารการประชุม มาใช้ในกิจกรรมต่างๆ เพื่อความรวดเร็วและความถูกต้องของข้อมูลข่าวสาร เช่น เว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบล ระบบ e-Plan , e-LAAS ระบบข้อมูลกลางของ อปท (http://info.dla.go.th) ๒) จัดทำช่องทางการสื่อสาร เว็บไซต์เพื่อประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนทราบ	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๕. การติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถาม แบบรายงานการประชุม เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและปลัด อบต. ๑. มีการแต่งตั้ง และมอบหมายงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๒. มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงาน ประจำเดือน ประจำปี ให้ผู้บังคับบัญชา และผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม พบว่า ๑. ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม ๑.๑ งบประมาณ กิจกรรม การยืมเงินงบประมาณ ๑.๒ บัญชีและงบการเงิน กิจกรรม การจัดทำบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ ๑.๓ เงินสะสม กิจกรรม การรายงานเงินสะสมและทุนสำรอง ๒. ด้านการเงิน/การจัดเก็บรายได้ ๒.๑ การจัดเก็บรายได้ กิจกรรม การจัดเก็บรายได้ ด้านการจัดทำแผนที่ภาษี ๒.๒ การจัดเก็บรายได้ กิจกรรม ภาษีค้างชำระ ๓. ด้านการพัสดุ/การจัดซื้อจัดจ้างและการใช้รถยนต์ กิจกรรมการใช้และบำรุงรักษารถยนต์ ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไขปัญหาได้ และมีการควบคุมเพียงพอ ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่มิใช่น้อยสำคัญอยู่ ซึ่งต้องดำเนินการแก้ไขปรับปรุงและควบคุม ต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน/กิจกรรม คือ

๑. งานการเงิน
๒. งานการบัญชี
๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน คือ

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม
๒. การประเมินความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร
๕. การติดตามประเมินผล

ทั้งนี้ การควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ๓ ด้าน ๗ กิจกรรม ดังนี้

๑. ด้านการจัดเก็บรายได้

๑.๑ การจัดเก็บรายได้ กิจกรรม การจัดเก็บรายได้ ด้านการจัดทำแผนที่ภาษี ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๕๐ พบว่า ยังอยู่ระหว่างดำเนินการ

๑.๒ การจัดเก็บรายได้ กิจกรรม ภาษีค้างชำระ พบว่า ไม่มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ เนื่องจาก การติดตามภาษีค้างชำระมีความต่อเนื่องและการประชาสัมพันธ์ทั่วถึง

๒. ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม

๒.๑ งบประมาณ กิจกรรม การยืมเงินงบประมาณ พบว่า มีลูกหนี้ยืมเงินงบประมาณ (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๘๖) ส่งใช้ตามเวลาที่กำหนด

๒.๒ บัญชีและงบการเงิน กิจกรรม การจัดทำบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ พบว่า การจัดทำบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ (E-Laas) (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ฉบับที่ ๓ ข้อ ๑๐๕) ยังปัญหาอยู่บ้าง เนื่องจากเจ้าหน้าที่อาจหลงลืมบ้าง มีการแก้ไขแต่ไม่เกิดความเสียหายแก่ราชการ

๒.๓ เงินสะสม กิจกรรม การรายงานเงินสะสมและทุนสำรอง พบว่า การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน จัดทำครบถ้วน

๓. ด้านการพัสดุ/การใช้รถยนต์

๓.๑ การจัดซื้อจัดจ้าง กิจกรรม การจัดซื้อหรือจัดจ้าง พบว่า ด้านเอกสารหลักฐานการจัดซื้อจัดจ้าง ยังไม่เป็นไปตามมาตรการการสืบราคาทั่วไป เพื่อประกอบหลักฐานเทียบเคียงราคาจัดซื้อจัดจ้าง ของ อปท. ภายในเขตจังหวัดหรือ อปท.ใกล้เคียง ทำให้ราคาในการจัดซื้อจัดจ้างสูงกว่า อปท. ภายในเขตจังหวัดเดียวกัน

๓.๒ การใช้รถยนต์ กิจกรรม การใช้และบำรุงรักษารถยนต์ พบว่า การใช้และรักษารถยนต์ ด้านการสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง (ระเบียบฯ ข้อ ๗) ไม่ได้จัดทำ ให้ทำการปรับปรุง

ซึ่ง กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง จักได้ดำเนินการและหาแนวทางแก้ไขปรับปรุงหรือ
มาตรการเพื่อควบคุมความเสี่ยง ดังกล่าวอยู่เสมอ

ลงชื่อ
(นางวัชรีย์ ใจบุญ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม ๑.๑) งบประมาณ ๑) การโอนเงินงบประมาณ ๒) การโอนเงินงบประมาณ ๑.๒) การเบิกจ่ายเงิน ๑) ฎีกาเบิกจ่ายเงิน ๒) การส่งจ่ายเช็ค ๓) หลักฐานการจ่าย ๔) เงินอุดหนุน ๑.๓) บัญชีและงบการเงิน ๑) บัญชีระบบคอมพิวเตอร์ ๒) งบการเงิน ๒.๑) ณ วันสิ้นเดือน ๒.๒) ณ วันสิ้นปี	- การเบิกจ่ายเงินลงทุน ลำช้ากว่าระเบียบที่กำหนด อยู่บ้าง	- มีการแต่งตั้ง และมอบหมาย งานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงาน ประจำเดือน ประจำปี ให้ ผู้บังคับบัญชา และผู้กำกับ ดูแลทราบ	- การกำหนดแนวทาง การ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหาร การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่มีผลดี ต่อการควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์ - การควบคุม ที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงที่ ระบุไว้ได้ระดับหนึ่ง แต่ยัง มีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ ต้องปรับปรุงอยู่	- การโอนเงินงบประมาณ พบว่า มีกฎหมายเงิน งบประมาณ (ระเบียบเบิก จ่ายเงินฯ ข้อ ๘๖) ไม่ได้ ส่งใช้ตามเวลาที่กำหนดอยู่บ้าง - การจัดทำบัญชีระบบ คอมพิวเตอร์ พบว่า การจัดทำบัญชีระบบ คอมพิวเตอร์ (E-Laas) ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ฉบับที่ ๓ ข้อ ๑๐๕) อาจหลงลืมบ้าง แต่แก้ไขได้	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยตรง - ส่งการ/กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่าย โดยส่ง ใบสำคัญและเงิน ที่เหลือจ่าย (ถ้ามี) ภายใน กำหนดระยะเวลาตามสัญญา ยืมเงิน หากผู้ยืมไม่ ส่งใช้เงินตามระยะเวลาที่ กำหนดให้บังคับตามเงื่อนไขใน สัญญา ยืมเงิน และก่อนการ อนุมัติให้ยืมเงินให้ผู้มีอำนาจ ตรวจสอบว่าผู้ยืมมีเงินยืมค้าง ชำระหรือไม่และผู้ยืมทำสัญญา ยืมเงิน และมีสาระสำคัญของ สัญญาคกรับหรือไม่ โดยถือ ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๔) เงินสะสม ๑) การใช้จ่ายเงินสะสม ๒) รายงานเงินสะสมและทุน สำรองเงินสะสม วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ อย่างถูกต้อง ๒. เพื่อความโปร่งใสและสามารถ ตรวจสอบได้					การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ ข้อ ๘๔ และข้อ ๘๖ - สิ่งการ/กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการ ตรวจเงินแผ่นดินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๑๐๕ ให้องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นจัดทำบัญชีโดย ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting System : e-LAAS	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. ด้านการพัสดุ ๒.๑ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับอย่างถูกต้อง ๒. เพื่อความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ ๓. เพื่อการประหยัดงบประมาณ	- งานโครงสร้างพื้นฐานจัดทำ TOR ลำช้า - การตรวจรับงานคณะกรรมการการตรวจรับงานจ้างก่อสร้างส่งเอกสารการตรวจล่าช้าทำให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้า	- มีการแต่งตั้ง และมอบหมายงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงานประจำเดือน ประจำปี ให้ผู้บังคับบัญชา และผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ	- การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหาร การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ มีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ - การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงที่ระบุไว้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ต้องปรับปรุงอยู่	- เอกสารหลักฐานการจัดซื้อจัดจ้าง ยังไม่ปฏิบัติตามมาตรการการสืบราคาทั่วไปเพื่อประกอบหลักฐานเทียบเคียงราคาจัดซื้อจัดจ้างของ อปท. ภายในเขตจังหวัดหรือ อปท. ใกล้เคียง - การตรวจรับงานจ้างยังคงล่าช้าอยู่และมีการส่งเอกสารประกอบการตรวจรับให้ฝ่ายเบิกจ่ายเงินล่าช้า	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง - สั่งการ / กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบพัสดุหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - สั่งการ / กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ มท. ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์พ.ศ. ๒๕๔๘ และหนังสือ มท ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๘๑๓ ลงวันที่ ๑๐ มี.ค. ๒๕๕๓	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. ด้านการจัดเก็บรายได้ ๓.๑ การเร่งรัดหนี้ที่ค้างชำระ ๓.๒ การจัดทำแผนที่ภาษี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับอย่างถูกต้อง ๒. เพื่อความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ ๓. เพื่อการประหยัดงบประมาณ	- การจัดทำแผนที่ภาษีที่ไม่ครบถ้วน	- มีการแต่งตั้ง และมอบหมายงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - มีการให้บริการเชิงรุก เช่นการจัดเก็บภาษีนอกพื้นที่ - มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อหอกระจายข่าวหมู่บ้าน - มีการจัดเก็บภาษี - มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงานประจำเดือน ประจำปี ให้ผู้บังคับบัญชา และผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ - มีการปรับปรุงแผนที่ภาษีและมีการเดินสำรวจข้อมูลภาคสนาม	- การกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหาร แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ มีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงที่ระบุไว้ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมี ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ต้องปรับปรุงอยู่	- รายละเอียดเกี่ยวกับหนี้ที่ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ และยังไม่เป็นปัจจุบัน	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง - ส่ง ก ร / ก า ช บ ให้ผู้บังคับบัญชา กำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งรัดจัดเก็บรายได้ที่ค้างชำระให้ครบถ้วนและเร่งรัดการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้เป็นประโยชน์ในการจัดเก็บภาษีที่ครอบคลุมต่อไป - สำรวจลูกหนี้ที่ค้างชำระเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งจัดทำทะเบียนกลุ่มลูกหนี้ ให้เป็นปัจจุบันและมีการแจ้งเตือนลูกหนี้เมื่อใกล้ครบกำหนดชำระหนี้ทราบและเร่งรัดจัดเก็บรายได้ค้างชำระให้ครบถ้วนโดยให้สำรวจลูกหนี้ที่ค้างชำระเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง และให้หมั่นสังเกต	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัด/ประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					ผู้รับผิดชอบตามโครงการ โดยให้ถือปฏิบัติตามหนังสือ กระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๓๓๓.๖/ว ๐๒๐๘ ลงวันที่ ๒๑ ม.ค. ๒๕๕๑ เรื่อง การ เร่งรัดจัดเก็บรายได้และ ลูกหนี้ค้าง ชำระและการจำหน่ายหนี้ สูญ และ หนังสือ กระทรวงมหาดไทยที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว๔๗๗๒ ลงวันที่ ๒๓ ธ.ค. ๒๕๕๓ เรื่อง หลักเกณฑ์การจำหน่ายหนี้ สูญ การลดยอดลูกหนี้ภาษี ค้างชำระและวิธีการบันทึก บัญชีขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น - มีการสำรวจและปรับปรุง ข้อมูลอยู่เสมอ	

ผู้รายงาน
(นงวัชรีย์ ใจบุญ)
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ระดับหน่วยงานย่อย

กองช่าง

แบบ ปค. ๔

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑) กิจกรรมการบริหารงาน และการดำเนินงานก่อสร้าง และควบคุมงาน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก เนื่องจาก ๑. บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องยังขาดคุณสมบัติที่ตรงตามตำแหน่ง และยังขาดความรู้ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ ๒. วัสดุ / อุปกรณ์ ที่ใช้อย่างไม่ครบถ้วน เพียงพอ ๓. โครงการตามความต้องการของประชาชน บางโครงการเป็นโครงการขนาดใหญ่ ใช้งบประมาณมาก ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต. ๔. งบประมาณที่ได้รับการจัดสรร ลำช้าและไม่เพียงพอ ในการดำเนินงาน ๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก เนื่องจาก ๑. บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องยังขาดคุณสมบัติที่ตรงตามตำแหน่ง และยังขาดความรู้ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ ๒. กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ไม่เอื้อ หรือสนับสนุนต่อการปฏิบัติงาน	ผลการประเมิน กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน / กิจกรรม คือ ๑. การบริหารงาน และการดำเนินงานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. สาธารณูปโภคและโครงสร้างพื้นฐาน ๔. งานผังเมือง จากการวิเคราะห์ประเมินผล ตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในการกิจ ๒ กิจกรรม คือ ๑) กิจกรรมการบริหารงานก่อสร้าง และควบคุมงาน ๑. บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องยังขาดคุณสมบัติที่ตรงตามตำแหน่ง และยังขาดความรู้ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ ๒. วัสดุ / อุปกรณ์ ที่ใช้อย่างไม่ครบถ้วน เพียงพอ ๓. โครงการตามความต้องการของประชาชน บางโครงการเป็นโครงการขนาดใหญ่ ใช้งบประมาณมาก ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต. ๔. งบประมาณที่ได้รับการจัดสรร ลำช้าและไม่เพียงพอ ในการดำเนินงาน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓) กิจกรรมการบริหารงานสาธารณูปโภค และโครงสร้างพื้นฐาน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และภายนอก เนื่องจาก ๑. บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ ๒. บุคลากรที่ทำหน้าที่ มีไม่เพียงพอ ๓. โครงการเป็นโครงการขนาดใหญ่ ใช้งบประมาณมาก ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต. ๔. วัสดุ / อุปกรณ์ ที่ใช้ยังไม่ครบถ้วน เพียงพอ ๕. งบประมาณในการดำเนินงาน ไม่เพียงพอ ๔) งานผังเมือง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และภายนอก เนื่องจาก ๑. บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องยังขาดคุณสมบัติที่ตรงตามตำแหน่ง และยังขาดความรู้ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ ๒. กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ไม่เอื้อ หรือสนับสนุนต่อการปฏิบัติงาน ๓. วัสดุ / อุปกรณ์ ที่ใช้ยังไม่ครบถ้วน เพียงพอ ๔. งบประมาณในการดำเนินงาน ไม่เพียงพอ	๒) กิจกรรมการบริหารงานสาธารณูปโภค และโครงสร้างพื้นฐาน ๑. บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ ๒. บุคลากรที่ทำหน้าที่ มีไม่เพียงพอ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๑) กิจกรรมการบริหารงาน และการดำเนินงานก่อสร้าง และควบคุมงาน <u>ความเสี่ยง</u> ๑. บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องยังขาดคุณวุฒิที่ตรงตามตำแหน่ง และยังขาดความรู้ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ ๒. วัสดุ / อุปกรณ์ ที่ใช้ยังไม่ครบถ้วน เพียงพอ ๓. โครงการ บางโครงการเป็นโครงการขนาดใหญ่ หรือเป็นโครงการพิเศษเฉพาะทาง ใช้งบประมาณมาก ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต. ทั้งในด้านงบประมาณ บุคลากร เจ้าหน้าที่ และด้านเทคนิคเฉพาะงาน ๔. งบประมาณที่ได้รับการจัดสรร ล่าช้าและไม่เพียงพอ ในการดำเนินงาน ๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร <u>ความเสี่ยง</u> ๑. บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องยังขาดคุณวุฒิที่ตรงตามตำแหน่ง และยังขาดความรู้ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ ๒. กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ไม่เอื้อ หรือสนับสนุนต่อการปฏิบัติงาน ๓) กิจกรรมการบริหารงานสาธารณูปโภค และโครงสร้างพื้นฐาน <u>ความเสี่ยง</u> ๑. บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ ๒. โครงการเป็นโครงการขนาดใหญ่ ใช้งบประมาณมาก ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต. ๓. งบประมาณในการดำเนินงาน ไม่เพียงพอ	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนฯ พบว่า ๑) กิจกรรมการบริหารงาน และการดำเนินงานก่อสร้าง และควบคุมงาน มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ยังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ อยู่โดย อบต.บ้านเชียง ได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑. จัดส่งบุคลากรที่ทำหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการศึกษา หรืออบรมเพิ่มเติม ๒. จัดหาวัสดุ / อุปกรณ์ที่ใช้ให้ครบถ้วน เพียงพอ ๓. ใน โครงการ บางโครงการเป็นโครงการขนาดใหญ่ หรือเป็นโครงการพิเศษเฉพาะทาง ใช้งบประมาณมาก ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต. ทั้งในด้านงบประมาณ บุคลากร เจ้าหน้าที่ และด้านเทคนิคเฉพาะงาน อบต. บ้านเชียง ได้ประสานและบูรณาการกับหน่วยงานอื่น ที่เกี่ยวข้อง เช่น อบจ. กรมทรัพยากรฯ กรมทางหลวง หรือผู้เชี่ยวชาญเฉพาะ ฯลฯ ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไขปัญหา ดังกล่าว ได้ในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม อบต.บ้านเชียง ยังต้องดำเนินการต่างๆ เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔) งานผังเมือง ความเสี่ยง ๑. บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องยังขาดคุณวุฒิที่ตรงตามตำแหน่ง และยังขาดความรู้ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ ๒. กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ไม่เอื้อ หรือสนับสนุนต่อการปฏิบัติงาน ๓. งบประมาณในการดำเนินงาน ไม่เพียงพอ	๒) กิจกรรมการบริหารงานสาธารณูปโภค และโครงสร้างพื้นฐาน มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดย อบต.ยา ได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑. จัดทำแผนผัง ประกาศ บ้ายประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ ๒. จัดทำช่องทางการสื่อสาร เว็บไซต์ หรือเว็บไซต์ เพื่อประชาสัมพันธ์ หรือติดต่อ-สื่อสารกับประชาชน ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไขปัญหาดังกล่าว ได้ในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม อบต.บ้านเชียง ยังต้องดำเนินการต่างๆ เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องต่อไป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑) กิจกรรมการบริหารงาน และการดำเนินงานก่อสร้าง และควบคุมงาน ๑. จัดส่งบุคลากรที่ทำหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการศึกษา หรืออบรมเพิ่มเติม ๒. จัดหาวัสดุ / อุปกรณ์ที่ใช้ให้ครบถ้วน เพียงพอ ๓. ในโครงการที่มีขนาดใหญ่ หรือเป็นโครงการพิเศษเฉพาะทาง ใช้งบประมาณมาก ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต. ทั้งในด้านงบประมาณ บุคลากร เจ้าหน้าที่ และด้านเทคนิคเฉพาะงาน ได้ประสานและบูรณาการกับหน่วยงานอื่น ที่เกี่ยวข้อง เช่น อบจ. กรมทรัพยากรทางหลวง หรือผู้เชี่ยวชาญเฉพาะ ฯลฯ ๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๑. จัดส่งบุคลากรที่ทำหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการศึกษา หรืออบรมเพิ่มเติม ๒. ศึกษากฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องต่อการปฏิบัติงาน ๓) กิจกรรมการบริหารงานสาธารณูปโภค และโครงสร้างพื้นฐาน ๑. จัดส่งบุคลากรที่ทำหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการศึกษา อบรม เพิ่มเติม ๒. ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง และสรรหาตำแหน่งตามแผนอัตรากำลัง ให้ครบถ้วนและเพียงพอ	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔) งานผังเมือง ๑. จัดส่งบุคลากรที่ทำหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการศึกษ อบรม เพิ่มเติม ๒. ศึกษากฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องต่อการปฏิบัติงาน ๓. บูรณาการร่วมกับหน่วยงาน หรือส่วนราชการอื่นที่เกี่ยวข้อง	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบอินเทอร์เน็ต (Internet) มาใช้ในกิจกรรมต่างๆ เพื่อความรวดเร็วและความถูกต้องของข้อมูลข่าวสาร เช่น เว็บไซต์ อบต. ระบบ e-Plan, e-LAAS และระบบข้อมูลกลางของ อบต. (http://info.dla.go.th) ๑) กิจกรรมการบริหารงาน และการดำเนินงานก่อสร้าง และควบคุมงาน ๑. จัดทำ / รวบรวม กฎหมาย / ข้อบังคับ และเอกสารต่างๆ เพื่อศึกษา เพิ่มความรู้ เพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๒. จัดทำช่องทางการสื่อสาร เว็บไซต์ หรือ เว็บบอร์ดเพื่อประชาสัมพันธ์ หรือติดต่อ-สื่อสารกับประชาชน ๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๑. จัดทำ / รวบรวม กฎหมาย / ข้อบังคับ และเอกสารต่างๆ เพื่อศึกษา เพิ่มความรู้ เพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๒. จัดทำช่องทางการสื่อสาร เว็บไซต์ หรือ เว็บบอร์ดเพื่อประชาสัมพันธ์ หรือติดต่อ-สื่อสารกับประชาชน ๓. จัดทำแผ่นพับ ประกาศ ป้ายประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓) กิจกรรมการบริหารงานสาธารณูปโภค และโครงสร้างพื้นฐาน ๑. จัดทำแผนพับ ประกาศ ป้ายประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ ๒. จัดทำช่องทางการสื่อสาร เว็บไซต์ หรือ เว็บบอร์ด เพื่อประชาสัมพันธ์ หรือติดต่อ-สื่อสารกับประชาชน ๔) งานผังเมือง ๑. จัดทำแผนพับ ประกาศ ป้ายประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ ๒. จัดทำช่องทางการสื่อสาร เว็บไซต์ หรือ เว็บบอร์ด เพื่อประชาสัมพันธ์ หรือติดต่อ-สื่อสารกับประชาชน	
๕. การติดตามประเมินผล ผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนฯ พบว่า ๑) กิจกรรมการบริหารงาน และการดำเนินงานก่อสร้าง และควบคุมงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ เนื่องจาก โครงการ บางโครงการเป็นโครงการขนาดใหญ่ หรือเป็นโครงการพิเศษเฉพาะทางใช้งบประมาณมาก ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต. ทั้งในด้านงบประมาณ บุคลากร เจ้าหน้าที่ และด้านเทคนิคเฉพาะงาน	

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน/กิจกรรม คือ

๑. การบริหารงาน และการดำเนินงานก่อสร้าง
๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร
๓. สาธารณูปโภคและโครงสร้างพื้นฐาน
๔. งานผังเมือง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน คือ

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม
๒. การประเมินความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร
๕. การติดตามประเมินผล

ทั้งนี้ การควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ๑ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมการบริหารงาน และการดำเนินงานก่อสร้าง และควบคุมงาน : เนื่องจากโครงการบางโครงการเป็นโครงการขนาดใหญ่ หรือเป็นโครงการพิเศษเฉพาะทาง ใช้งบประมาณจำนวนมาก ทั้งในด้านงบประมาณ บุคลากรเจ้าหน้าที่ และด้านเทคนิคเฉพาะงาน ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต.

ซึ่ง กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง จักได้ดำเนินการและหาแนวทางแก้ไขปรับปรุง หรือพัฒนาการทำงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ต่อไป

ลงชื่อ 

(นางสาวชนาภัทร ชมภูมาตร)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. กิจกรรมการบริหารงาน และการ ดำเนินงานก่อสร้าง และ ควบคุมงาน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารงานด้านการ ก่อสร้าง มีประสิทธิภาพ และเกิด ประสิทธิภาพ	- โครงการ ที่ เกิน ศักยภาพ และเป็น โครงการขนาดใหญ่ ใช้ งบประมาณสูง ประกอบ กับคณะกรรมการตรวจ รับงานจ้าง ยังขาด ความรู้ ความชำนาญ ตรงตาม หน้าที่ รับผิดชอบ	- มีการแต่งตั้ง และมอบหมายงาน เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ผู้ควบคุมงาน - มีการแต่งตั้งผู้แทนชุมชน ตัวแทนประชาชนร่วมเป็น คณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง - มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงาน ประจำเดือน ประจำปี ให้ ผู้บังคับบัญชา และผู้ที่กำกับดูแล ทราบ	- การกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจาก บริหาร การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ มีผลต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยัง ไม่เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์ - การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงที่จะไป กระทบหนึ่ง แต่ยังมี ความเสี่ยงที่สำคัญที่ต้อง ปรับปรุงอยู่	- โครงการบางโครงการเป็น โครงการขนาดใหญ่ หรือ เป็นโครงการพิเศษเฉพาะ ทาง ซึ่งงบประมาณมาก ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต. ทั้งในด้านงบประมาณ บุคลากร เจ้าหน้าที่ และด้านเทคนิคเฉพาะงาน - บุคลากรที่ทำงานที่ และ คณะกรรมการตรวจรับงาน จ้าง ยังขาดความรู้ ความ ชำนาญตรงตามหน้าที่ รับผิดชอบ	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบตรงตามความรู้ ความชำนาญ - จัดส่งบุคลากรที่ทำงานที่ ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการศึกษ อบรม เพิ่มเติม - ส่งการ / กำกับเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ และ ถือปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ โดยเคร่งครัด - ประสานและบูรณาการกับ หน่วยงานอื่น ที่เกี่ยวข้อง เช่น อบจ. กรมทรัพยากร กรมทางหลวงหรือผู้เกี่ยวข้อง หน่วยงาน ฯลฯ	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน ๓. เพื่อให้การบริการประชาชนมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล	- บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องยังขาดคุณวุฒิที่ตรงตามตำแหน่ง และยังขาดความรู้ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ	- มีการแต่งตั้ง และมอบหมายงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - มีการแต่งตั้งผู้แทนชุมชน ตัวแทนประชาชนร่วมเป็นคณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง - มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงานประจำเดือน ประจำปี ให้ผู้บังคับบัญชา และผู้ที่กำกับดูแลทราบ	- การกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหาร การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ มีผลต่อการควบคุมและติดตามใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ - การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงที่ระบุไว้ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมี ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ต้องปรับปรุงอยู่	- บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องยังขาดคุณวุฒิที่ตรงตามตำแหน่ง และยังขาดความรู้ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ - กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ไม่เอื้อ หรือสนับสนุนต่อการปฏิบัติงาน	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบตรงตามความรู้ ความชำนาญ - จัดส่งบุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการศึกษาดูงาน เพิ่มเติม - ศึกษากฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องต่อการปฏิบัติงาน - ส่งการ / กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ และถือปฏิบัติตามหนังสือสั่งการฯ โดยเคร่งครัด	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. กิจกรรมการบริหารงานสาธารณูปโภค และโครงสร้างพื้นฐาน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริการประชาชนมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล	- บุคลากรที่ทำงานที่เกี่ยวข้องยังขาดคุณสมบัติตรงตามตำแหน่ง และยังขาดความรู้ ความชำนาญตรงตามหน้าที่ที่รับผิดชอบ	- ประชาชน ผู้แทนชุมชนและตัวแทนประชาคม มีส่วนร่วมในการกำหนดโครงสร้างการพัฒนาต่างๆ ของ อปท. - มีการแต่งตั้ง และมอบหมายงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - มีการแต่งตั้งผู้แทนชุมชน ตัวแทนประชาคมร่วมเป็นคณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง	- การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ มีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผล - การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงที่จะพบได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ต้องปรับปรุงอยู่	- บุคลากรที่ทำงานที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ ความชำนาญตรงตามหน้าที่ที่รับผิดชอบ - บุคลากรที่ทำงานที่มีไม่เพียงพอ - งบประมาณในการดำเนินการโครงการโครงสร้างขนาดใหญ่ มีไม่เพียงพอ - กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ไม่เอื้อ หรือสนับสนุนต่อการปฏิบัติงาน	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง และพนักงานตำบล และพนักงานจ้าง - ประสานและบูรณาการร่วม คณะกรรมการประสานงานระดับอำเภอ จังหวัด และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง - ส่งการ / กู้ยืมเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ และถือปฏิบัติตามหนังสือสั่งการฯ โดยเคร่งครัด	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. งานผังเมือง <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อความปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สินของประชาชน	- บุคลากรที่ทำหน้าที่ เกี่ยวข้องยังขาดคุณสมบัติที่ ตรงตามตำแหน่ง และยัง ขาดความรู้ ความชำนาญ ตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ	- ประชาชน ผู้แทนชุมชนและ ตัวแทนประชาคม มีส่วนร่วมใน การกำหนดโครงการพัฒนาต่างๆ ของ อปท. - มีการแต่งตั้ง และมอบหมายงาน เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงที่ระบุไว้ได้ ระดับหนึ่ง แต่ยังมี ความ เสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ต้อง ปรับปรุงอยู่	- บุคลากรที่ทำหน้าที่ เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ ความชำนาญตรงตามหน้าที่ รับผิดชอบ - กฎหมาย และระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง ไม่เอื้อ หรือ สนับสนุนต่อการปฏิบัติงาน - งบประมาณ ในการ ดำเนินงาน ไม่เพียงพอ	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบตรงตามความรู้ ความชำนาญ - ประสานและบูรณาการ ร่วมกับหน่วยงาน หรือ ส่วนราชการอื่น ที่ เกี่ยวข้อง - สั่งการ / กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ และถือปฏิบัติตามหนังสือ สั่งการฯ โดยเคร่งครัด	กองช่าง

ลงชื่อ


(นางสาวชนาภัทร ชมพุมิตร)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ระดับหน่วยงานย่อย
กองการศึกษา ศาสนา
และวัฒนธรรม

แบบ ปค. ๔

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม ๑.๑) งานปรับปรุงซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกและภายใน เนื่องจากอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีสภาพเก่า ทรุดโทรม ห้องเรียนไม่เป็นสัดส่วน มีความเสี่ยงที่จะเกิดอันตรายต่อเด็ก ๑.๒ ขาดอุปกรณ์เครื่องเล่นและสื่อการเรียนการสอน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากมีข้อจำกัดด้านงบประมาณ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรม ๑.๑) งานปรับปรุงซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดสรร วางแผนการใช้งบประมาณ เพื่อปรับปรุงซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามความจำเป็น ๑.๒ ขาดอุปกรณ์เครื่องเล่นและสื่อการเรียนการสอน จัดสรร วางแผนการใช้งบประมาณ เพื่อจัดซื้ออุปกรณ์เครื่องเล่นและสื่อการเรียนการสอนตามความจำเป็น ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรม ๑.๑) งานปรับปรุงซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดทำแผนการปรับปรุงซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในข้อบัญญัติฯ เพื่อให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งานและปลอดภัย ๑.๒ ขาดอุปกรณ์เครื่องเล่นและสื่อการเรียนการสอน ๑. จัดทำแผนการจัดซื้ออุปกรณ์เครื่องเล่นและสื่อการเรียนการสอน เพื่อส่งเสริมให้เด็กมีพัฒนาการการเรียนรู้ตามวัย	ผลการประเมิน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน / กิจกรรม คือ ๑. งานบริหารทั่วไปการศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓. งานส่งเสริมกีฬา และนันทนาการ ๔. งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน จากการวิเคราะห์ประเมินผล ตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในการกิจ ๑ งาน ๒ กิจกรรม คือ ๑. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม ๑.๑ งานปรับปรุงซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑.๒ ขาดอุปกรณ์เครื่องเล่นและสื่อการเรียนการสอน จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนฯ พบว่า ๑) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม ๑.๑) งานปรับปรุงซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต.บ้านเชียง ได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑. ปรับปรุงซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้แข็งแรงและปลอดภัย

๒. จัดส่งบุคลากรที่ทำหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการศึกษาหรืออบรมเพิ่มเติม เพื่อพัฒนาสื่อการเรียนการสอนให้เหมาะสมกับวัย ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรม ๑.๑) สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. ปรับปรุงศูนย์ข้อมูลข่าวสาร/สารสนเทศและเทคโนโลยี ประจำตำบลให้ทันสมัยทั้งด้านเทคโนโลยีและการสื่อสาร ๕. การติดตามและประเมินผล ๑) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรม มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน ที่มียุทธศาสตร์ คือ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังทรุดโทรม ห้องเรียนไม่เป็นสัดส่วน มีความเสี่ยงที่จะเกิดอันตรายต่อเด็ก	๑.๒ ขาดอุปกรณ์เครื่องเล่นและสื่อการเรียนการสอน ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต.บ้านเชียง ได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑. สนับสนุนวัสดุอุปกรณ์เครื่องเล่น เพื่อให้เด็กได้เรียนรู้และทำกิจกรรมร่วมกัน เพื่อส่งผลต่อพัฒนาการเรียนรู้ของเด็ก ๒. สนับสนุนสื่อการเรียนการสอน เพื่อให้เด็กได้เรียนรู้ตามวัย และส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการศึกษาอบรม เพื่อพัฒนาสื่อการเรียนการสอน
---	--

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน /กิจกรรม คือ

๑. งานบริหารทั่วไปการศึกษา
๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๓. งานส่งเสริมกีฬา และนันทนาการ
๔. งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน คือ

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม
๒. การประเมินความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร
๕. การติดตามประเมินผล

ทั้งนี้การควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ๑ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมส่งเสริมการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรม เนื่องจากเนื่องจากอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีสภาพเก่า ทรุดโทรม ห้องเรียนไม่เป็นสัดส่วน มีความเสี่ยงที่จะเกิดอันตรายต่อเด็ก

ซึ่งกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง จักได้ดำเนินการ และหา แนวทางแก้ไขปรับปรุงหรือมาตรการเพื่อควบคุมความเสี่ยง ดังกล่าวต่อไป

ลงชื่อ

(นางสาวอ้อยใจ ภูมิภักดิ์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม ๑.๑) งานปรับปรุงซ่อมแซมศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอยู่ใน สภาพที่พร้อมใช้งานและปลอดภัย	- อาคารเรียน ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กมีสภาพ เก่าทรุดโทรม ห้องเรียน ไม่เป็นสัดส่วน มีความ เสี่ยงที่จะเกิดอันตราย ต่อเด็ก	- ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซม ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้แข็งแรง และปลอดภัย	- ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของ การ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย จัดทำแผนการปรับปรุง ซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในข้อบัญญัติฯ เพื่อให้อยู่ใน สภาพที่พร้อมใช้งานและ ปลอดภัย	- เนื่องจากมีข้อจำกัดด้าน งบประมาณ ทำให้ปรับปรุง ซ่อมแซมเฉพาะจุดที่ชำรุด	- ดำเนินการปรับปรุง ซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้แข็งแรงและปลอดภัย	กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๒ ขาดอุปกรณ์เครื่องเล่นและ สื่อการเรียนการสอน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมพัฒนาการของเด็กให้ เหมาะสมตามวัย ๒. เพื่อให้เด็กได้มีสถานที่ในการเล่น เพื่อเสริมสร้างพัฒนาการ ๓. เพื่อให้มีสื่อการเรียนการสอนที่ เหมาะสมกับเด็ก	- เนื่องจากมีข้อจำกัด ด้านงบประมาณ	- สนับสนุนวัสดุอุปกรณ์เครื่องเล่น เพื่อให้เด็กได้เรียนรู้และทำ กิจกรรมร่วมกัน เพื่อส่งผลกระทบต่อ พัฒนาการเรียนรู้ของเด็ก - สนับสนุนสื่อการเรียนการสอน เพื่อให้เด็กได้เรียนรู้ตามวัย และส่ง บุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการ อบรม เพื่อพัฒนาสื่อการเรียนการ สอน	- จัดทำแผนการจัดซื้อ อุปกรณ์เครื่องเล่นและสื่อ การเรียนการสอน เพื่อ ส่งเสริมให้เด็กมีพัฒนาการ การเรียนรู้ตามวัย ๒. จัดส่งบุคลากรที่ทำ หน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับ การ ศึกษาหรืออบรมเพิ่มเติม เพื่อพัฒนาสื่อการเรียนการ สอนให้เหมาะสมกับวัย	- ข้อจำกัดด้านงบประมาณ	- สนับสนุนวัสดุอุปกรณ์ เครื่องเล่น เพื่อให้เด็กได้ เรียนรู้และทำกิจกรรม ร่วมกัน เพื่อส่งผลกระทบต่อพัฒนา การเรียนรู้ของเด็ก - สนับสนุนสื่อการเรียนการ สอน เพื่อให้เด็กได้เรียนรู้ ตามวัย และส่งบุคลากรที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาสื่อการเรียนการ สอน	กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม

ลงชื่อ
(นางสาวอ้อยใจ ภูมิภักดิ์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ระดับหน่วยงานย่อย

กองสวัสดิการสังคม

แบบ ปค. ๔

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑) กิจกรรมงานสวัสดิการ พัฒนาชุมชน และสังคมสงเคราะห์ ๑.๑) งานสวัสดิการสังคม ๑.๒) งานจัดระเบียบชุมชน ๑.๓) งานส่งเสริมและพัฒนา เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ๑.๔) งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ ๑.๕) งานส่งเสริมอาชีพ กลุ่มอาชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกและภายใน เนื่องจาก ๑. เจ้าหน้าที่ และบุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องมีจำนวนไม่เพียงพอ และยังขาดความเชี่ยวชาญ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ ๒. ขาดงบประมาณในการดำเนินการส่งเสริมอาชีพ	ผลการประเมิน กองสวัสดิการสังคมแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๑ กิจกรรม ๕ งานย่อย คือ ๑. กิจกรรมงานสวัสดิการ พัฒนาชุมชน และสังคมสงเคราะห์ ๑.๑) งานสวัสดิการสังคม ๑.๒) งานจัดระเบียบชุมชน ๑.๓) งานส่งเสริมและพัฒนา เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ๑.๔) งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ ๑.๕) งานส่งเสริมอาชีพ กลุ่มอาชีพ จากการวิเคราะห์ประเมินผล ตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงใน ๕ งาน /กิจกรรม ดังกล่าวข้างต้น คือ ๑. เจ้าหน้าที่ และบุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องมีจำนวนไม่เพียงพอ และยังขาดความเชี่ยวชาญ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ ๒. ขาดงบประมาณในการดำเนินการส่งเสริมอาชีพ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๑) กิจกรรมงานสวัสดิการ พัฒนาชุมชน และสังคมสงเคราะห์ ๑.๑) งานสวัสดิการสังคม ๑.๒) งานจัดระเบียบชุมชน ๑.๓) งานส่งเสริมและพัฒนา เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ๑.๔) งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ ๑.๕) งานส่งเสริมอาชีพ กลุ่มอาชีพ ความเสี่ยง ๑. เจ้าหน้าที่ และบุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องมีจำนวนไม่เพียงพอ และยังขาดความเชี่ยวชาญ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ ๒. ขาดงบประมาณในการดำเนินการส่งเสริมอาชีพ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑) กิจกรรมงานสวัสดิการ พัฒนาชุมชน และสังคมสงเคราะห์ ๑.๑) งานสวัสดิการสังคม ๑.๒) งานจัดระเบียบชุมชน ๑.๓) งานส่งเสริมและพัฒนา เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ๑.๔) งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ ๑.๕) งานส่งเสริมอาชีพ กลุ่มอาชีพ อบต.บ้านเชียง ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้นดังนี้ ๑. จัดส่งบุคลากรที่ทำหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการศึกษา หรืออบรมเพิ่มเติม ๒. จัดทำ สืบค้น และพัฒนาระบบฐานข้อมูล กลุ่มอาชีพ ให้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นปัจจุบัน	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผน การปรับปรุง พบว่า ๑) กิจกรรมงานสวัสดิการ พัฒนาชุมชน และสังคมสงเคราะห์ ๑.๑) งานสวัสดิการสังคม ๑.๒) งานจัดระเบียบชุมชน ๑.๓) งานส่งเสริมและพัฒนา เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ๑.๔) งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ ๑.๕) งานส่งเสริมอาชีพ กลุ่มอาชีพ ๑. เจ้าหน้าที่ และบุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องมีจำนวนไม่เพียงพอ และยังขาดความเชี่ยวชาญ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ ๒. ขาดงบประมาณในการดำเนินการส่งเสริมอาชีพ ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไขปัญหาดังกล่าว ได้ในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม อบต.บ้านเชียง ยังต้องดำเนินการต่างๆ เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง และสรรหาตำแหน่งตามแผนอัตรากำลัง ให้ครบถ้วนและเพียงพอ ๔. ประสานและบูรณาการร่วมหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น พัฒนาชุมชนอำเภอ จังหวัด และวิทยาการผู้ที่มีความชำนาญในด้านการฝึกอาชีพต่างๆ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต (Internet) มาใช้ในกิจกรรมต่างๆ เพื่อความรวดเร็วและความถูกต้องของข้อมูลข่าวสาร เช่น เว็บไซต์ อบต. ระบบ e-Plan, e-LAAS และระบบข้อมูลกลางของ อบต. (http://info.dla.go.th) ๒. จัดทำ / รวบรวม กฎหมาย / ข้อบังคับ และเอกสารต่างๆ เพื่อศึกษา เพิ่มความรู้ เพิ่มประสิทธิภาพในการจัดการศึกษา ๓. ปรับปรุงข้อมูลข่าวสาร / สารสนเทศและเทคโนโลยี ให้ทันสมัยและเป็นปัจจุบัน ๔. จัดทำช่องทางการสื่อสาร เว็บไซต์ หรือเว็บบอร์ด เพื่อประชาสัมพันธ์ หรือติดต่อ-สื่อสารกับประชาชน ๕. การติดตามประเมินผล ๑) กิจกรรมงานสวัสดิการ พัฒนาชุมชน และสังคมสงเคราะห์ ๑.๑) งานสวัสดิการสังคม ๑.๒) งานจัดระเบียบชุมชน ๑.๓) งานส่งเสริมและพัฒนา เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ๑.๔) งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ ๑.๕) งานส่งเสริมอาชีพ กลุ่มอาชีพ อบต.บ้านเชียง ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง	

องค์ประกอบารควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
แต่ยังคง มีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ๑. เจ้าหน้าที่ และบุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องมีจำนวนไม่เพียงพอ ๒. ขาดงบประมาณในการฝึกอบรมกลุ่มอาชีพ ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไขปัญหาได้ และมีการควบคุมเพียงพอ ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญอยู่ ซึ่งต้องดำเนินการแก้ไขปรับปรุงและควบคุมต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๑ กิจกรรม / ๕ งานย่อย คือ

๑. กิจกรรมงานสวัสดิการ พัฒนาชุมชน และสังคมสงเคราะห์
 - ๑.๑) งานสวัสดิการสังคม
 - ๑.๒) งานจัดระเบียบชุมชน
 - ๑.๓) งานส่งเสริมและพัฒนา เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ
 - ๑.๔) งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์
 - ๑.๕) งานส่งเสริมอาชีพ กลุ่มอาชีพ

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน คือ

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม
๒. การประเมินความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร
๕. การติดตามประเมินผล

ทั้งนี้ การควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร

ซึ่ง กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง จักได้ดำเนินการ และหาแนวทางแก้ไข
ปรับปรุง หรือพัฒนาการทำงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ต่อไป

ลงชื่อ 

(นางสาวปรียาภรณ์ เกาสี)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑) กิจกรรมงานสวัสดิการ พัฒนาชุมชน และสังคมสงเคราะห์ ๑.๑) งานสวัสดิการสังคม ๑.๒) งานจัดระเบียบชุมชน ๑.๓) งานส่งเสริมและพัฒนา เด็กเยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ๑.๔) งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ ๑.๕) งานส่งเสริมอาชีพ กลุ่ม อาชีพ	- ขาดบุคลากรและ ผู้ทำหน้าที่เกี่ยวข้อง ยังขาดความรู้ ความ ชำนาญตรงตามหน้าที่ รับผิดชอบ	- มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่และ มอบหมายงานที่รับผิดชอบ - มีการแต่งตั้งผู้แทนชุมชน ตัวแทน ประชาคม เป็น คณะกรรมการต่างๆ - มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงาน ประจำปี เดือน ประจำปี ให้ ผู้บังคับบัญชา และผู้ที่เกี่ยวข้อง ทราบ	- การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหาร การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ มีผลดี ต่อการควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ - การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงที่ระบุไว้ได้ ระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีความ เสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ต้อง ปรับปรุงอยู่	- เจ้าหน้าที่ และบุคลากรที่ ทำหน้าที่เกี่ยวข้องมีจำนวน ไม่เพียงพอ - จัดทำ สื่อบัณฑิตพัฒนา ระบบฐานข้อมูล กลุ่มอาชีพ ให้ครบถ้วน สมบูรณ์ และ เป็นปัจจุบัน พร้อมทั้ง จัดทำ / พัฒนา ระเบียบ บ ฐานข้อมูล ให้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นปัจจุบัน	- จัดส่งบุคลากรที่ทำหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการศึกษ หรืออบรมเพิ่มเติม - ปรับปรุงแผนอัตราจ้าง และสรรหาตำแหน่งตาม แผนอัตราจ้าง ให้ครบถ้วน และเพียงพอ - ประสานและบูรณาการ ร่วมหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น พัฒนาชุมชนอำเภอ จังหวัด และวิทยากรผู้ที่มี ความชำนาญในด้านการฝึก อาชีพต่างๆ	กองสวัสดิการฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมสวัสดิการ การพัฒนา ชุมชน และสังคมสงเคราะห์ แก่เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วย โรคเอดส์ ๒. เพื่อส่งเสริมกลุ่มอาชีพ	ความเสี่ยง	- การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมาย จากผู้บริหารการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ มีผลดีต่อการควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อ การบรรลุผลสำเร็จ จา ม วัตถุประสงค์		- จัดทำช่องทางการสื่อสาร เว็บไซต์ หรือเว็ปบอร์ด เพื่อประชาสัมพันธ์ หรือ ติดตาม สื่อสารกับประชาชน		



ลงชื่อ

(นางสาวปริญภัทร์ เกาสี)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ระดับองค์กร

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอหนองหาน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้าน การรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งดำเนินการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง เห็นว่าการควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของ นายอำเภอหนองหาน

ลายมือชื่อ.....

(นายประวิทย์ คำบุรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยง ดังกล่าวในงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด

เนื่องจาก สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไปการค้ายาเสพติดมีความซับซ้อนมากยิ่งขึ้น รวมทั้งผู้ เสพก็ไม่ยอมเปิดเผยตัว เพื่อที่จะเข้ารับการบำบัดหรือรักษาและเยาวชนบางส่วนที่ไม่จบการศึกษา และไม่มี งานทำเข้าไปเกี่ยวข้องกับยาเสพติด อีกทั้ง ผู้ค้ายาเสพติดเป็นผู้มีอิทธิพลและมีเครือข่ายที่ซับซ้อนยากแก่ การควบคุมป้องกันและการแจ้งเบาะแสต่างๆ

๑.๒ กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่

เนื่องจากเป็นกิจกรรมที่ต้องใช้งบประมาณค่อนข้างเยอะ และสภาพพื้นที่ในการจัดฝึกอบรมและศึกษาดูงานอยู่ต่างจังหวัดที่ห่างออกไปไกล อีกทั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความเชี่ยวชาญในการติดต่อประสานงานในด้านต่างๆ เช่น ค่าจ้างเหมา ค่าที่พัก ค่าอาหาร ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม จึงทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนในอัตราการเบิกจ่าย ที่ไม่สอดคล้องกับความเป็นจริง

๑.๓. ด้านการเงิน/การจัดเก็บรายได้

๑) การจัดเก็บรายได้ กิจกรรม การจัดเก็บรายได้ พบว่า ด้านการจัดทำแผนที่ภาษีตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ อบท. พ.ศ. ๒๕๕๐ ซึ่งยังอยู่ระหว่างดำเนินการ

๒) การจัดเก็บภาษี ผู้เสียภาษีบางรายการไม่ได้อยู่ในพื้นที่ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระและไม่สามารถติดต่อเสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ชัดเจน

๑.๔ ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม

๑) งบประมาณ กิจกรรม การยืมเงินงบประมาณ พบว่า มีลูกหนี้ยืมเงินงบประมาณ (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๘๖) ไม่ได้ส่งใช้ตามเวลาที่กำหนด

๒) บัญชีและงบการเงิน กิจกรรม การจัดทำบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ พบว่า การจัดทำบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ (e-Laas) (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ฉบับที่ ๓ ข้อ ๑๐๕) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความเชี่ยวชาญ และระบบการจัดทำหรือการจัดเก็บเอกสารยังไม่เป็นระบบ

๓) เงินสะสม กิจกรรม การรายงานเงินสะสมและทุนสำรอง พบว่า การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน จัดทำไม่ครบถ้วน

๑.๕ ด้านการพัสดุ

๑) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง พบว่า การจัดซื้อจัดจ้างยังไม่เป็นไปตามมาตรการ การสืบราคาทั่วไป เพื่อประกอบหลักฐานเทียบเคียงราคาจัดซื้อจัดจ้าง ของ อบท. ภายในเขตจังหวัดหรือ อบท. ใกล้เคียง

๒) การใช้รถยนต์ กิจกรรม การใช้และบำรุงรักษารถยนต์ พบว่า การใช้และรักษารถยนต์ด้านการสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง (ระเบียบฯ ข้อ ๗) ไม่ได้จัดทำ

๑.๖ ด้านการบริหารงาน และการดำเนินงานก่อสร้าง และควบคุมงาน

เนื่องจากโครงการบางโครงการเป็นโครงการขนาดใหญ่ หรือเป็นโครงการพิเศษเฉพาะทาง ใช้งบประมาณจำนวนมากทั้งในด้านงบประมาณ บุคลากร/เจ้าหน้าที่ และด้านเทคนิคเฉพาะงาน ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต.

๑.๗ งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พิกัด เอตส์

๑) ผู้สูงอายุบางราย มาลงทะเบียนขอรับเบี้ยยังชีพไม่ทันห้วงเวลาที่กำหนด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด

จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้ พื้นฟูผู้เสพ/กลุ่มเสี่ยง/ผู้ติดยาเสพติด ตลอดทั้งการฝึกอบรมอาสาฯ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๒.๒ กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่

กำชับให้ผู้ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด พร้อมปฏิบัติตามเพื่อให้เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน พร้อมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านเฉพาะทางเพื่อส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงาน

๒.๓. ด้านการเงิน/การจัดเก็บรายได้

๑) การจัดเก็บรายได้ กิจกรรม การจัดเก็บรายได้ : กำชับให้ผู้ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด พร้อมปฏิบัติตามเพื่อให้เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน พร้อมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านเฉพาะทางเพื่อส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงาน

๒) การจัดเก็บรายได้ กิจกรรม ภาษีค้างชำระ : กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการติดตามเร่งรัด แจ้งให้ผู้ค้างชำระภาษีทราบ พร้อมทั้งทำหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่างๆ เช่น เว็บไซต์ ของ อบต. บอร์ดประชาสัมพันธ์ตามหมู่บ้าน และผ่านผู้นำชุมชนแจ้งผ่านหอกระจายเสียงของหมู่บ้าน

๒.๔ ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม

๑) งบประมาณ กิจกรรม การยืมเงินงบประมาณ : กำชับให้ผู้ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด พร้อมปฏิบัติตาม เพื่อให้เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน พร้อมทั้งการติดตามทวงถามให้ผู้ยืมดำเนินการส่งใช้เงินยืมให้ทันภายในระยะเวลาที่ระเบียบกฎหมายกำหนด

๒) บัญชีและงบการเงิน กิจกรรม การจัดทำบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ : กำชับให้ผู้ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด พร้อมปฏิบัติตาม เพื่อให้เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน พร้อมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านเฉพาะทางเพื่อส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงาน

๓) เงินสะสม กิจกรรม การรายงานเงินสะสมและทุนสำรอง : กำชับให้ผู้ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด พร้อมปฏิบัติตาม เพื่อให้เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน

๒.๕ ด้านการพัสดุ

๑) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง : กำชับให้ผู้ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด พร้อมปฏิบัติตาม เพื่อให้เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน

๒.๖ ด้านการบริหารงาน และการดำเนินงานก่อสร้าง และควบคุมงาน

จัดทำแผนการปฏิบัติงานอย่างชัดเจนเพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการในการปรับปรุงบริหารงานโครงสร้างพื้นฐานตลอดทั้งปี ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัยสะดวก รวดเร็ว พร้อมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านเฉพาะทางเพื่อส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงาน

๒.๗ ด้านส่งเสริมการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรม เนื่องจากเนื่องจากอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีสภาพเก่า ทรุดโทรม ห้องเรียนไม่เป็นสัดส่วน มีความเสี่ยงที่จะเกิดอันตรายต่อเด็ก

๒.๗ งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พิกัด เอดส์

๑) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าใจ/รับทราบหลักเกณฑ์และเงื่อนไขในการลงทะเบียนผู้สูงอายุ ผ่านทางเฟสบุ๊ค อบต.,เว็บไซต์ อบต.

หมายเหตุ : องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ไม่มีผู้ตรวจสอบภายใน หรือไม่ได้แต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่มีการจัดทำแบบรายงาน ปค.๖

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
สำนักงานปลัด	สำนักงานปลัด
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑) งานนโยบายและแผน ๑.๑) กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก กล่าวคือ โครงการที่ได้ดำเนินการจริงตามข้อบัญญัติงบประมาณ ไม่สอดคล้อง และ/หรือไม่สามารถดำเนินการได้ ตามโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจาก ๑. จำนวนโครงการในแผนพัฒนาฯ ที่ได้จากการประชาคมตามความต้องการของประชาชนแต่ละหมู่บ้าน มีจำนวนมาก แต่เงินงบประมาณที่ได้รับการอุดหนุน หรือจัดสรรให้ มีไม่เพียงพอ ไม่สามารถดำเนินการได้ครบทุกโครงการ ๒. โครงการที่ได้จากการประชาคมตามความต้องการของประชาชน บางโครงการเป็นโครงการขนาดใหญ่ ใช้งบประมาณมาก ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต.	ผลการประเมิน สำนักงานปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๖ งาน/กิจกรรม คือ ๑. งานบริหารทั่วไป ๒. งานนโยบายและแผน ๓. งานกฎหมายและคดี ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. งานส่งเสริมการเกษตร ๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จากการวิเคราะห์ประเมินผล ตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในการกิจ ๕ งาน /กิจกรรม คือ ๑. งานนโยบายและแผน ๑.๑ กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. งานปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ ๒.๑ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ ๓. งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๓.๑ กิจกรรมการป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. งานบริหารงานบุคคล ๕.๑ กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒) งานปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจาก ๒.๑) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ เนื่องจากในสถานการณ์ปัจจุบัน ประชาชนมีความแตกแยกทางความคิด และมีกลุ่มบุคคลไม่หวังดีมีการแอบอ้าง หรือโจมตีสถาบันพระมหากษัตริย์ เพื่อหวังผลทางการเมือง ทำให้สถาบันพระมหากษัตริย์ เสี่ยงภัย และประชาชนเข้าใจคลาดเคลื่อน ๓) งานป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยง ที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจาก ๓.๑) กิจกรรมการป้องกัน/แก้ไขปัญหายาเสพติด ๑. การหา/รายงานข้อมูล ผู้ค้า ผู้เสพยาเสพติด ในพื้นที่เป็นไปด้วยความยากลำบาก ในด้านความปลอดภัย และการเข้าถึงแหล่งของข้อมูล ๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจาก ๔.๑) กิจกรรมการป้องกันสาธารณภัย ๑. การป้องกันสาธารณภัย ไม่สามารถป้องกันได้ เช่น อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย หรือภัยจากโรคระบาด เป็นต้น ๕) งานบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก ๕.๑) กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่ ๑. อัตราค่าที่พัก ค่าอาหาร อาหารว่าง และเครื่องดื่ม ที่ใช้ในการเบิกจ่ายไม่สอดคล้องกับความเป็นจริง	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติ ตามแผนฯ พบว่า ๑.) งานนโยบายและแผน ๑.๑) กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดย อบต.บ้านเชียง ได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ ในการเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตน ๒. ในการจัดทำแผนพัฒนา มีการพิจารณาถึงงบประมาณ ที่สามารถดำเนินการได้ตามแผนพัฒนา ๓. ในการประชุมประชาคม ได้ชี้แจงให้ประชาชนทราบ และเข้าใจในเรื่องของงบประมาณ ที่ใช้ในการพัฒนาในแต่ปีงบประมาณ ๔. ในโครงการที่มีขนาดใหญ่ ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต. ได้ประสานและบูรณาการกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น อบจ./กรมทรัพย์ฯ/กรมทางหลวง ฯลฯ ๕. ทำการติดตามประเมินผลแผนพัฒนา เมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณ และทำการวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน (SWOT) พร้อมทั้งสรุปผล แล้วรายงานสภาฯ ผู้บริหาร และประกาศให้ประชาชนทราบ ๖. ทำการสำรวจความพึงพอใจของประชาชน ต่อการพัฒนาประจำปี โดยจ้างหน่วยงานอื่น และ อบต. ดำเนินการเอง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๑) งานนโยบายและแผน ๑.๑) กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น <u>ความเสี่ยง</u> ๑. การดำเนินงานตามแผนดำเนินงานประจำปี บางโครงการไม่ตรงตามห้วงเวลาในแผน เนื่องจากงบประมาณอุดหนุน / จัดสรร ล่าช้า ๒. จำนวนโครงการตามแผนพัฒนาฯ มีจำนวนมาก แต่เงินงบประมาณ มีไม่เพียงพอ ไม่สามารถดำเนินการได้ครบทุกโครงการ ๓. โครงการขนาดใหญ่ ใช้งบประมาณมาก ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต. ๒) งานปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ ๒.๑) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ <u>ความเสี่ยง</u> ๑. เนื่องจากในสถานการณ์ปัจจุบันมีกลุ่มบุคคลไม่หวังดีมีการแอบอ้าง หรือโจมตีสถาบันพระมหากษัตริย์ เพื่อหวังผลทางการเมือง ทำให้สถาบันพระมหากษัตริย์เสียหายและประชาชนเข้าใจคลาดเคลื่อน ๒. ประชาชนในพื้นที่ที่มีความแตกแยกกันทางความคิด ๓) งานป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด ๓.๑) กิจกรรมการป้องกัน/แก้ไขปัญหายาเสพติด <u>ความเสี่ยง</u> ๑. การหาข้อมูล ผู้ค้า ผู้เสพยาเสพติด ในพื้นที่ เป็นไปด้วยความยากลำบาก ในด้านความปลอดภัย และการเข้าถึงแหล่งข้อมูล ๒. เยาวชนมีแนวโน้มติดยาเสพติดเพิ่มมากขึ้น	ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้ในระดับหนึ่ง และไม่มี ความเสี่ยงที่มียัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม ในการประสาน ดำเนินการโครงการที่มีขนาดใหญ่ เช่น โครงการขุดลอก แหล่งน้ำสาธารณะขนาดใหญ่ โครงการก่อสร้างถนน เชื่อมต่อระหว่างตำบล ซึ่งใช้งบประมาณมาก ยังไม่ได้ รับการสนับสนุน เท่าที่ควร ๒) งานปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ ๒.๑) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต.บ้านเชียง ได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑. รณรงค์ ให้ประชาชนเห็นถึงพระมหากรุณาธิคุณ ของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว และความสำคัญของ สถาบันพระมหากษัตริย์ ๒. จัดโครงการ /กิจกรรมปกป้องสถาบันฯ เนื่องใน วันรัฐพิธีสำคัญ เช่น วันพ่อแห่งชาติ ฯลฯ ๓. จัดโครงการ /กิจกรรมแข่งขันกีฬาภายในตำบล ประจำปี และประเพณีท้องถิ่น เช่น วันลอยกระทง งาน บุญบั้งไฟ ฯลฯ เพื่อสนับสนุน/ส่งเสริมความสามัคคี ปรองดองของประชาชนในพื้นที่ ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไขปัญห ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่มียัยสำคัญอยู่ อย่างไรก็ตาม อบต.บ้านเชียง ยังต้องรณรงค์/ ประชาสัมพันธ์ และจัดโครงการ/กิจกรรม ต่างๆ อย่าง ต่อเนื่อง

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบกำรควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔.๑) กิจกรรมการป้องกันสาธารณภัย <u>ความเสี่ยง</u> ๑. ไม่สามารถป้องกันการเกิดสาธารณภัยได้ เช่น ภัยแล้ง ภัยหนาว อุทกภัย หรือ วาตภัย ฯลฯ ๕) งานบริหารงานบุคคล ๕.๑) กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่ <u>ความเสี่ยง</u> ๑. อัตราการเบิกจ่ายที่ไม่สอดคล้องกับความเป็นจริง เนื่องจาไม่มีกำรสืบราคาและกำรต่อรองราคาล่วงหน้า	๓) งานป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด ๓.๑) กิจกรรมการป้องกัน/แก้ไขปัญหายาเสพติด มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุมัตถประสงค์ของกำรควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต.บ้านเชียง ได้ดำเนินกำร ดังนี้ ๑. รมรงค์/ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึงโทษของยาเสพติด ๒. จัดโครงการแข่งขันกีฬาภายในตำบล ประจำปี เพื่อสนับสนุนให้เยาวชนได้ออกกำลังกายห่างไกลยาเสพติด ๓. ประสาน/บูรณำกำร และสนับสนุนหน่วยงานเกี่ยวข้อง ตามโครงการป้องกันและแก้ไขยาเสพติด แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป กำรค้ายาเสพติด มีความซับซ้อนมากยิ่งขึ้น รวมทั้งผู้เสพ ก็ไม่ยอมเปิดเผยตัว เพื่อที่จะรับกำรบำบัด และเยาวชนบางส่วนที่เรียนไม่จบกำรศึกษา และไม่มีงานทำ จึงเข้าไปเกี่ยวข้องกับยาเสพติด ซึ่งทำให้อยู่มีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญอยู่ อย่างไรก็ตาม อบต.บ้านเชียง ยังต้องรณรงค์/ประชาสัมพันธ์ และจัดโครงการ/กิจกรรม ต่างๆ ในกำรป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดอย่างต่อเนื่อง
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑) งานนโยบายและแผน ๑.๑) กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้ ๑. รมรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ ในการเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ๒. ประชุมชี้แจงให้ประชาชนทราบ และเข้าใจในเรื่องของงบประมาณ ที่ใช้ในการพัฒนาในแต่ละปีงบประมาณ ๓. โครงการที่มีขนาดใหญ่ ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต. ได้ประสานและบูรณำกำรกับหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๔. ทำกำรติดตามประเมินผลแผนพัฒนา เมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณ ๕. ทำกำรสำรวจความพึงพอใจของประชาชนต่อการพัฒนาประจำปี โดยจ้างหน่วยงานอื่นและดำเนินการเอง	

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบกำรควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒) งานปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และ การสร้างความปรองดองสมานฉันท์ ๒.๑) กิจกรร ม ป ก ป้อง เทิด ทู น ส ถำ บ ัน พระมหากษัตริย์ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้ ๑. รณรงค์ ให้ประชาชนเห็นถึงพระมหากษัตริย์คุณของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว ๒. จัดโครงการ / กิจกรรมปกป้องสถาบันฯ เนื่องในวันรัฐพิธีสำคัญ เช่น วันพ่อแห่งชาติ ฯลฯ ๓. จัดโครงการ / กิจกรรมแข่งขันกีฬาภายในตำบล ประจำปี และประเพณีท้องถิ่น เช่น วันลอยกระทง งานบุญบั้งไฟ ฯลฯ เพื่อสนับสนุน/ส่งเสริมความสามัคคีปรองดองของประชาชนในพื้นที่ ๓) งานป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด ๓.๑) กิจกรรมการป้องกัน/แก้ไขปัญหายาเสพติด ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้ ๑. รณรงค์/ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึงโทษของยาเสพติด อย่างสม่ำเสมอ ๒. จัดโครงการแข่งขันกีฬาภายในตำบล ประจำปี เพื่อสนับสนุนให้เยาวชนได้ออกกำลังกาย ทุกปี ๓. จัดตั้งศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติด ของ อบต.บ้านเชียง ๔. ประสาน/บูรณาการ และสนับสนุนสร้างเครือข่าย ในการประสานงานกับ คอ.ปส.อำเภอ/จังหวัดและ ตำรวจ หรือหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง ๕. ส่งเสริมการฝึกอาชีพ ให้กับประชาชน หรือ เยาวชน เพื่อแก้ไขการว่างงาน และปัญหายาเสพติด	๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔.๑) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต.บ้านเชียง ได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑. ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและติดตามการพยากรณ์สภาพอากาศและแจ้งเตือนให้ประชาชนทราบ ๒. จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เขตท้องที่ อบต.บ้านเชียง เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการประสาน /บูรณาการ และสนธิกำลังกับ หน่วยงานต่างๆ และเฝ้าระวังหากเกิดสาธารณภัยขึ้น ๓. ให้ความช่วยเหลือ พื้นฟู ประชาชนที่ประสบสาธารณภัย ๔. จัดฝึกอบรมสมาชิก อบพร. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ และทบทวนการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไขปัญห ความต้องการของประชาชนได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังมี ความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากภัยพิบัติต่างๆ ที่เกิดขึ้น เป็นภัยธรรมชาติ ที่ไม่สามารถป้องกัน หรือควบคุมไม่ให้เกิดขึ้น ได้ เช่น อุทกภัย วาตภัย ภัยหนาว และภัยแล้ง เป็นต้น ๕) งานบริหารงานบุคคล ๕.๑) กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต.ยา ได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑. ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่จะไปศึกษาดูงานให้ครอบคลุม ๒. จัดทำแผนการฝึกอบรมและให้ความรู้เกี่ยวกับการศึกษาดูงานนอกพื้นที่

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบารควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔.๑) กิจกรรมการป้องกันสาธารณภัย ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้ ๑. ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และติดตามการพยากรณ์สภาพอากาศ และแจ้งเตือนให้ประชาชนทราบ ๒. จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเขตท้องที่ อบต.บ้านเชียง เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการประสาน/บูรณาการ และสนธิกำลังกับหน่วยงานต่างๆ และเฝ้าระวังหากเกิดสาธารณภัยขึ้น ๓. ให้ความช่วยเหลือ พื้นฟู ประชาชนที่ประสบสาธารณภัย ๔. จัดฝึกอบรมสมาชิก อปพร.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ และทบทวนการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ ๕) งานบริหารงานบุคคล ๕.๑) กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้ ๑. ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่จะไปศึกษาดูงานให้ครอบคลุม ๒. จัดทำแผนการฝึกอบรมและให้ความรู้เกี่ยวกับการศึกษาดูงานนอกพื้นที่	จากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความเชี่ยวชาญในการเจรจาต่อรองราคา

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑) งานนโยบายและแผน ๑.๑) กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๑. สำรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก รวมทั้งทบทวน / ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำแผนพัฒนา ๒. ประสาร/บูรณาการอย่างใกล้ชิดระหว่างเจ้าหน้าที่งบประมาณ คณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนาหัวหน้าส่วนราชการต่างๆ และประชาคมในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ๓. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วม ในการจัดทำแผนพัฒนาตำบล โดยการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบ ผ่านเสียงตามสาย แผ่นพับ และจัดประชุมประชาคมตำบล หมู่บ้าน/ชุมชน อย่างสม่ำเสมอ และทั่วถึง ๒) งานปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ ๒.๑) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ ๑. จัดคำสั่งคณะกรรมการ/อาสาสมัครปกป้องสถาบันฯ ๒. เผยแพร่/ประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสาร และพระราชกรณียกิจของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว ให้ประชาชนทราบผ่านเสียงตามสาย หอกระจายข่าว แผ่นพับ บอร์ดหมู่บ้าน/ชุมชน เว็บไซต์ ฯลฯ ๓. จัดทำช่องทางการติดต่อ แจ้งข้อมูล ของผู้ไม่หวังดี เพื่อรับแจ้งข้อมูล เช่น เบอร์โทรศัพท์ วิทยุสื่อสาร เว็บไซต์ ฯลฯ	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓) งานป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด ๓.๑) กิจกรรมการป้องกัน/แก้ไขปัญหายาเสพติด ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและแจ่ม เจียนเพื่อทราบ ๒. จัดคำสั่งจัดตั้งศูนย์ป้องกันและปราบปรามยา เสพติดของ อบต.บ้านเชียง และปิดประกาศ ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนทราบ ๓. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการป้องกัน และปราบปรามยาเสพติด และแจ้งเวียนเพื่อทราบ ๔. เผยแพร่/ประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสารให้ ประชาชนทราบผ่านเสียงตามสาย หอกระจายข่าว แผ่นพับ บอร์ดหมู่บ้าน /ชุมชน เว็บไซต์ ฯลฯ ๕. จัดทำช่องทางติดต่อ แจ้งข้อมูล ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง หรือเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อรับแจ้ง ข้อมูล เช่น เบอร์โทรศัพท์ วิทยุสื่อสาร เว็บไซต์ ฯลฯ ๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔.๑) กิจกรรมการป้องกันสาธารณภัย ๑. จัดทำหนังสือ /ประกาศ แจ้งเตือนสาธารณภัย ให้ประชาชนทราบ โดยผ่านเสียงตามสาย แผ่นพับ อย่างทั่วถึง ๒. ประกาศใช้ แผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เขตท้องที่ อบต.บ้านเชียง และประชาสัมพันธ์ ให้ ประชาชนทราบ ๕) งานบริหารงานบุคคล ๕.๑) กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอก พื้นที่ ๑. ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่จะไปศึกษาดู งานให้ครอบคลุม ๒. จัดทำแผนการฝึกอบรมและให้ความรู้เกี่ยวกับ การศึกษาดูงานนอกพื้นที่	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามและประเมินผล ใช้แบบรายงานการประชุม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และปลัด อบต.บ้านเชียง ผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า ๑) งานนโยบายและแผน ๑.๑) กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ เนื่องจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เงินอุดหนุน ที่รัฐจัดสรรให้ ที่ไม่สามารถกำหนด หรือควบคุมได้ ซึ่งมีผลกระทบต่อการประมาณการ ในการจัดทำโครงการพัฒนา ในข้อบัญญัติงบประมาณ ไม่สอดคล้องตามโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งมาจากข้อเสนอของประชาคม ๒) งานปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ ๒.๑) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน ที่มีความสำคัญ เนื่องจาก ๑. ในสถานการณ์ปัจจุบันมีกลุ่มบุคคลไม่หวังดีมีการแอบอ้าง หรือโจมตีสถาบันพระมหากษัตริย์ เพื่อหวังผลทางการเมือง ทำให้สถาบันพระมหากษัตริย์ เสียหาย และประชาชนเข้าใจคลาดเคลื่อน ๒. ประชาชนในพื้นที่มีความแตกแยกกันทางความคิด	

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓) งานป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด ๓.๑) กิจกรรมการป้องกัน/แก้ไขปัญหายาเสพติด มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป การค้ายาเสพติดมีความซับซ้อนมากยิ่งขึ้น รวมทั้งผู้เสพยาก็ไม่ยอมเปิดเผยตัวเพื่อที่จะรับการบำบัดและเยาวชนบางส่วนที่เรียนไม่จบการศึกษา และไม่มียานพาหนะ จึงเข้าไปเกี่ยวข้องกับยาเสพติด ๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔.๑) กิจกรรมการป้องกันสาธารณภัย มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน ที่มีนัยสำคัญ เนื่องจากภัยพิบัติต่างๆ ที่เกิดขึ้น เป็นภัยธรรมชาติ ที่ไม่สามารถป้องกันหรือควบคุมไม่ให้เกิดขึ้นได้ เช่น อุทกภัย วาตภัย ภัยหนาว และภัยแล้ง เป็นต้น ๕) งานบริหารงานบุคคล ๕.๑) กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน ที่มีนัยสำคัญ เนื่องจาก การจัดฝึกอบรมและศึกษาดูงานแต่ละครั้ง ต้องใช้งบประมาณจำนวนมาก ทำให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ได้	

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง	กองคลัง
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑) ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม ๑) งบประมาณ ๑.๑) การยืมเงินงบประมาณ ๒) การเบิกจ่ายเงิน ๒.๑) ฎีกาเบิกจ่ายเงิน ๒.๒) การสั่งจ่ายเช็ค ๒.๓) หลักฐานการจ่าย ๒.๔) เงินอุดหนุน ๓) บัญชีและงบการเงิน ๓.๑) บัญชีระบบคอมพิวเตอร์ ๓.๒) งบการเงิน ๓.๒.๑) ณ วันสิ้นเดือน ๓.๒.๒) ณ วันสิ้นปี ๔) เงินสะสม ๔.๑) การใช้จ่ายเงินสะสม ๔.๒) รายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน กล่าวคือ ๑. บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้อง มีจำนวนไม่เพียงพอ ๒. ระบบการจัดทำหรือการจัดเก็บเอกสารยังไม่เรียบร้อย (เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบ)	ผลการประเมิน กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน / กิจกรรม คือ ๑. งานการเงิน ๒. งานการบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ จากการวิเคราะห์ประเมินผล ตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ในภารกิจ ๓ งาน และ ๘ กิจกรรม คือ ๑) ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม ๑.๑ ด้านงบประมาณ กิจกรรมการยืมเงิน งบประมาณ ๑.๒ ด้านการเบิกจ่ายเงิน กิจกรรมการจัดเก็บฎีกา เบิกเงิน/เอกสารประกอบฎีกา ๑.๓ ด้านบัญชีและงบการเงิน กิจกรรม การจัดทำ บัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (E-Laas) ๑.๔ ด้านเงินสะสม กิจกรรม รายงานเงินสะสมและ ทุนสำรองเงินสะสม

สอนให้เหมาะกับวัย ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรม ๑.๑) สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. ปรับปรุงศูนย์ข้อมูลข่าวสาร/สารสนเทศและเทคโนโลยี ประจำตำบลให้ทันสมัยทั้งด้านเทคโนโลยีและการสื่อสาร ๕. การติดตามและประเมินผล ๑) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรม มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน ที่มียุทธศาสตร์ คือ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังทรุดโทรม ห้องเรียนไม่เป็นสัดส่วน มีความเสี่ยงที่จะเกิดอันตรายต่อเด็ก	การควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต.บ้านเชียง ได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑. สนับสนุนวัสดุอุปกรณ์เครื่องเล่น เพื่อให้เด็กได้เรียนรู้และทำกิจกรรมร่วมกัน เพื่อส่งผลต่อพัฒนาการเรียนรู้ของเด็ก ๒. สนับสนุนสื่อการเรียนการสอน เพื่อให้เด็กได้เรียนรู้ตามวัย และส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาสื่อการเรียนการสอน
---	--

แบบ ปค. ๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองสวัสดิการสังคม	กองสวัสดิการสังคม
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑) กิจกรรมงานสวัสดิการ พัฒนาชุมชน และสังคมสงเคราะห์ ๑.๑) งานสวัสดิการสังคม ๑.๒) งานจัดระเบียบชุมชน ๑.๓) งานส่งเสริมและพัฒนา เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ๑.๔) งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ ๑.๕) งานส่งเสริมอาชีพ กลุ่มอาชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกและภายใน เนื่องจาก ๑. เจ้าหน้าที่ และบุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องมีจำนวนไม่เพียงพอ และยังขาดความเชี่ยวชาญ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ ๒. ขาดงบประมาณในการดำเนินการ ๓. ขาดงบประมาณในการส่งเสริมกลุ่มอาชีพ	ผลการประเมิน กองสวัสดิการสังคมแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๑ กิจกรรม ๕ งานย่อย คือ ๑. กิจกรรมงานสวัสดิการ พัฒนาชุมชน และสังคมสงเคราะห์ ๑.๑) งานสวัสดิการสังคม ๑.๒) งานจัดระเบียบชุมชน ๑.๓) งานส่งเสริมและพัฒนา เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ๑.๔) งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ ๑.๕) งานส่งเสริมอาชีพ กลุ่มอาชีพ จากการวิเคราะห์ประเมินผล ตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงใน ๕ งาน / กิจกรรม ดังกล่าวข้างต้น คือ ๑. เจ้าหน้าที่ และบุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องมีจำนวนไม่เพียงพอ และยังขาดความเชี่ยวชาญ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ ๒. ขาดงบประมาณในการดำเนินการ ๓. อบต.ยังไม่ได้ดำเนินการส่งเสริมอาชีพให้กับประชาชนในตำบล อย่างทั่วถึง

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๑) กิจกรรมงานสวัสดิการ พัฒนาชุมชน และสังคมสงเคราะห์ ๑.๑) งานสวัสดิการสังคม ๑.๒) งานจัดระเบียบชุมชน ๑.๓) งานส่งเสริมและพัฒนา เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ๑.๔) งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ ๑.๕) งานส่งเสริมอาชีพ ความเสี่ยง ๑. เจ้าหน้าที่ และบุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องมีจำนวนไม่เพียงพอ และยังขาดความเชี่ยวชาญ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ ๒. ขาดงบประมาณในการดำเนินการ ๓. ขาดงบประมาณในการส่งเสริมกลุ่มอาชีพ	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผน การปรับปรุง พบว่า ๑) กิจกรรมงานสวัสดิการ พัฒนาชุมชน และสังคมสงเคราะห์ ๑.๑) งานสวัสดิการสังคม ๑.๒) งานจัดระเบียบชุมชน ๑.๓) งานส่งเสริมและพัฒนา เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ๑.๔) งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ ๑.๕) งานส่งเสริมอาชีพ ๑. เจ้าหน้าที่ และบุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องมีจำนวนไม่เพียงพอ และยังขาดความเชี่ยวชาญ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ ๒. ขาดงบประมาณในการดำเนินการ ๓. อบต.ยังไม่ได้ดำเนินการส่งเสริมอาชีพให้กับประชาชนในตำบล อย่างทั่วถึง

แบบ ปค. ๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑) กิจกรรมงานสวัสดิการ พัฒนาชุมชน และสังคมสงเคราะห์ ๑.๑) งานสวัสดิการสังคม ๑.๒) งานจัดระเบียบชุมชน ๑.๓) งานส่งเสริมและพัฒนา เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ๑.๔) งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ ๑.๕) งานส่งเสริมอาชีพ กลุ่มอาชีพ อบต. บ้านเชียงได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้นดังนี้ ๑. จัดส่งบุคลากรที่ทำหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการศึกษา หรืออบรมเพิ่มเติม ๒. จัดทำ สืบค้น และพัฒนาระบบฐานข้อมูล กลุ่มอาชีพ ให้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นปัจจุบัน ๓. ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง และสรรหาคำแหน่งตามแผนอัตรากำลัง ให้ครบถ้วนและเพียงพอ ๔. ประสานและบูรณาการร่วมหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น พัฒนาชุมชนอำเภอ จังหวัด และวิทยาการผู้ที่มีความชำนาญในด้านการฝึกอาชีพต่างๆ	ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไขปัญหาดังกล่าว ได้ในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม อบต.บ้านเชียง ยังต้องดำเนินการต่างๆ เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต (Internet) มาใช้ในกิจกรรมต่างๆ เพื่อความรวดเร็วและความถูกต้องของข้อมูลข่าวสาร เช่น เว็บไซต์ อบต. ระบบ e-Plan, e-LAAS และระบบข้อมูลกลางของ อบต. (http://info.dla.go.th) ๒. จัดทำ / รวบรวม กฎหมาย / ข้อบังคับ และเอกสารต่างๆ เพื่อศึกษา เพิ่มความรู้ เพิ่มประสิทธิภาพในการจัดการศึกษา ๓. ปรับปรุงข้อมูลข่าวสาร / สารสนเทศและเทคโนโลยี ให้ทันสมัยและเป็นปัจจุบัน ๔. จัดทำช่องทางการสื่อสาร เว็บไซต์ หรือเว็บบอร์ด เพื่อประชาสัมพันธ์ หรือติดต่อ-สื่อสารกับประชาชน	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๑) กิจกรรมงานสวัสดิการพัฒนาชุมชน และสังคมสงเคราะห์ ๑.๑) งานสวัสดิการสังคม ๑.๒) งานจัดระเบียบชุมชน ๑.๓) งานส่งเสริมและพัฒนา เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ๑.๔) งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ ๑.๕) งานส่งเสริมอาชีพ กลุ่มอาชีพ อบต.บ้านเชียง ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคง มีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ๑. เจ้าหน้าที่ และบุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องมีจำนวนไม่เพียงพอ ๒. ขาดงบประมาณในการส่งเสริมกลุ่มอาชีพภายในตำบลบ้านเชียง ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไข ปัญหาได้ และมีการควบคุมเพียงพอ ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญอยู่ ซึ่งต้องดำเนินการแก้ไข ปรับปรุงและควบคุม ต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน คือ

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม
๒. การประเมินความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม
๔. สารสนเทศการสื่อสาร
๕. การติดตามประเมินผล

ซึ่งจากการประเมิน และการวิเคราะห์ผลการประเมิน มีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ต้องปรับปรุง ๕ ด้าน/กิจกรรม ดังนี้

สำนักงานปลัด

๑. กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด เนื่องจาก สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไปการค้ายาเสพติดมีความซับซ้อนมากยิ่งขึ้น รวมทั้งผู้เสพยาก็ไม่ยอมเปิดเผยตัวเพื่อที่จะได้รับการบำบัดหรือรักษาและเยาวชนบางส่วนที่ไม่จบการศึกษา และไม่มียานพาหนะเข้าไปเกี่ยวข้องกับยาเสพติด อีกทั้งผู้ค้ายาเสพติดเป็นผู้มีอิทธิพล และมีเครือข่ายที่ซับซ้อน ยากแก่การควบคุม ป้องกันและการแจ้งเบาะแสต่างๆ

๒. กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่ เนื่องจากเป็นกิจกรรมที่ต้องใช้งบประมาณค่อนข้างเยอะ และสภาพพื้นที่ในการจัดฝึกอบรมและศึกษาดูงานอยู่ต่างจังหวัดที่ห่างออกไปไกล อีกทั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความเชี่ยวชาญในการติดต่อประสานงานในด้านต่างๆ เช่น ค่าจ้างเหมา ค่าที่พัก ค่าอาหาร ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม จึงทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนในอัตราการเบิกจ่ายที่ไม่สอดคล้องกับความเป็นจริง

กองคลัง

๓. ด้านการเงิน/การจัดเก็บรายได้

๒.๑ การจัดเก็บรายได้ กิจกรรม การจัดเก็บรายได้ พบว่า ด้านการจัดทำแผนที่ภาษีตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ อบท. พ.ศ. ๒๕๕๐ ซึ่งยังอยู่ระหว่างดำเนินการและไม่มีการจ้างลูกจ้างในการจัดทำแผนที่ภาษี

๒.๒ การจัดเก็บรายได้ กิจกรรม ภาษีค้างชำระ พบว่า ไม่มีมีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ เนื่องจากการติดตามภาษีค้างชำระมีความต่อเนื่องและประชาสัมพันธ์ทั่วถึง

๔. ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม

๓.๑ งบประมาณ กิจกรรม การยืมเงินงบประมาณ พบว่า มีลูกหนี้ยืมเงินงบประมาณ (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๘๖) ส่งใช้ตามเวลาที่กำหนด

๓.๒ บัญชีและงบการเงิน กิจกรรม การจัดทำบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ พบว่า การจัดทำบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ (E-Laas) (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ฉบับที่ ๓ ข้อ ๑๐๕) ยังมีปัญหาอยู่บ้าง เนื่องจากเจ้าหน้าที่อาจหลงลืมบ้างมีการแก้ไขแต่ไม่เกิดความเสียหายแก่ราชการ

๓.๓ เงินสะสม กิจกรรม การรายงานเงินสะสมและทุนสำรอง พบว่า การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน จัดทำครบถ้วน

๕. ด้านการพัสดุ

๕.๑ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้างพบว่า ด้านเอกสารหลักฐานการจัดซื้อจัดจ้าง ยังไม่เป็นไปตามมาตรการสืบราคาทั่วไป เพื่อประกอบหลักฐานเทียบเคียงราคาจัดซื้อจัดจ้าง ของ อบต. ภายในเขตจังหวัดหรือ อบต.ใกล้เคียง ทำให้ราคาในการจัดซื้อจัดจ้างสูงกว่า อบต.ภายในเขตจังหวัดเดียวกัน

กองช่าง

๖. ด้านการบริหารงาน และการดำเนินงานก่อสร้าง และควบคุมงาน เนื่องจากโครงการบางโครงการเป็นโครงการขนาดใหญ่ หรือเป็นโครงการพิเศษเฉพาะทาง ใช้งบประมาณจำนวนมาก ทั้งในด้านงบประมาณ บุคลากร/เจ้าหน้าที่ และด้านเทคนิคเฉพาะงาน ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต.

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๗. กิจกรรมส่งเสริมการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรม เนื่องจากเนื่องจากอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีสภาพเก่า ทรุดโทรม ห้องเรียนไม่เป็นสัดส่วน มีความเสี่ยงที่จะเกิดอันตรายต่อเด็ก

ส่วนสวัสดิการสังคม

๘. งานส่งเสริมอาชีพ กลุ่มอาชีพ เนื่องจาก อบต. มีงบประมาณไม่เพียงพอต่อการส่งเสริมกลุ่มอาชีพในตำบลบ้านเชียง จึงทำให้ตำบลบ้านเชียง ยังไม่มีกลุ่มอาชีพที่เข้มแข็ง

ซึ่งจากการประเมิน และการวิเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง จักได้ดำเนินการ และหาแนวทาง หรือมาตรการเพื่อควบคุมความเสี่ยง ดังกล่าวต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นายประวิทย์ คำบุรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด กิจกรรม ๑. งานนโยบายและแผน ๑.๑) กิจกรรม/โครงการจัดทำ ประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไปตาม กรอบ/กำหนดเวลา และระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การดำเนินการกิจกรรม /โครงการตามแผนดำเนินงาน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผล	- การปฏิบัติงานตาม แผนพัฒนาฯ ไม่ สามารถปฏิบัติได้ตาม ห้วงเวลา งบประมาณประจำปี และโครงการมีเป็น จำนวนมากและใหญ่	- มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ พัฒนาท้องถิ่น และคณะกรรมการ สนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนา - มีการประชุมคณะกรรมการ พัฒนาท้องถิ่นและคณะกรรมการ สนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนา ร่วมกับประชาชนตำบล ในการ กำหนดแนวทางการพัฒนา - จัดทำ/สรุปบัญชีโครงการ ที่เกิดขึ้นจากภาพของ อบต. เสนอคณะกรรมการประสาน แผนพัฒนาฯหรือบูรณาการ ร่วมกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง - รมรลงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการ เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่น	- การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมี การมอบหมายจากผู้บริหาร การแต่งตั้งคณะกรรมการ มีผลดีต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่งแต่ยัง ไม่เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์ - โครงการที่กำหนดไว้ใน แผน ฯ มีจำนวนมาก หรือเป็น โครงการขนาดใหญ่ แต่ งบประมาณในการดำเนินการ มีไม่เพียงพอ	- การปฏิบัติตาม แผนพัฒนาฯ ไม่สามารถ ดำเนินการตามโครงการ ที่ตั้งไว้ในแผนฯ ได้ทุก โครงการ - การดำเนินการตามแผน ดำเนินงาน ไม่เป็นไปตาม ห้วงเวลาในแผนฯ - เนื่องจากโครงการที่ กำหนดไว้ในแผนฯ มีจำนวนมากหรือเป็น โครงการขนาดใหญ่ แต่ งบประมาณในการ ดำเนินการมีไม่เพียงพอ	- รมรลงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ ในการเข้ามา - ประชุมชี้แจงให้ประชาชน ทราบ และเข้าใจในเรื่อง ของงบประมาณที่ใช้ในการ พัฒนาในแต่ละปีงบประมาณ - จัดทำ/สรุปบัญชีโครงการ ที่เกิดขึ้นจากภาพของ อบต. เสนอคณะกรรมการประสาน แผนพัฒนาฯหรือบูรณาการ ร่วมกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง	สำนักงานปลัด

๓๖

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนา ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙ และ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีงบประมาณ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๑		- จัดทำ/สรุปบัญชีโครงการที่เกิน ศักยภาพของ อบต. เสนอ คณะกรรมการประสาน แผนพัฒนา หรือบูรณาการ ร่วมกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง	- การปฏิบัติตามแผนพัฒนา ไม่สามารถดำเนินการตาม โครงการที่ตั้งไว้ในแผนฯ ได้ ทุกโครงการ - การดำเนินการตามแผน ดำเนินงานไม่เป็นไปตามหัว เวลาในแผนฯ	- เนื่องจากงบประมาณ เงินอุดหนุน ที่รัฐจัดสรรให้ ได้รับล่าช้าและไม่ตรง ตามที่ประมาณการไว้ ซึ่งมี ผลกระทบต่อการจัด ประชุม ประชาคม ประชาชน จึงไม่ มีความสำคัญเท่าที่ควร	- ทำการติดตามประเมินผล แผนพัฒนา เมื่อสิ้นสุด ปีงบประมาณ และทำการ วิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน (SWOT) พร้อมทั้งสรุปผล แล้วรายงานสภา ผู้บริหาร และประกาศให้ประชาชน ทราบ - ทำการสำรวจความพึงพอใจ ของประชาชน ต่อการพัฒนา ประจำปี โดยหน่วยงานอื่น และ อบต. ดำเนินการเอง - จัดทำแผนพัฒนา ตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนา ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙ และระเบียบว่า ด้วยวิธีงบประมาณของ อบต. พ.ศ. ๒๕๖๓ อย่างเคร่งครัด	สำนักงานปลัด

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อแสดงความจงรักภักดี และนำสื่อกิจกรรมเทิดทูนสถาบันพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวและสถาบันพระมหากษัตริย์ ๒. เพื่อลดความแตกแยก และสร้างความสามัคคีปรองดองของประชาชนในพื้นที่	- การแตกแยกทางความคิดของคนในหมู่บ้าน แบ่งพรรคแบ่งฝ่าย ทำให้การพัฒนามาเป็นไปด้วยความคิดเห็นที่แตกต่างกัน ไม่สามารถตอบสนองความต้องการได้อย่างครอบคลุม	- รมรจค / ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึงพระมหากรุณาธิคุณของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวและสถาบันพระมหากษัตริย์ - จัดโครงการ / กิจกรรมปกป้องสถาบันฯ เนื่องในวันรัฐพิธีสำคัญ - จัดโครงการ / กิจกรรมแข่งขันกีฬาภายในตำบล เพื่อสนับสนุน/ส่งเสริมความสามัคคีปรองดองของประชาชนในพื้นที่	- ซึ่งจากการควบคุมที่มีอยู่สามารถแก้ไขปัญหาได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ - เนื่องจากในสถานการณ์ปัจจุบันมีกลุ่มบุคคลไม่หวังดี มีการแอบอ้างหรือโจมตีสถาบันพระมหากษัตริย์ เพื่อหวังผลทางการเมือง - ประชาชนในพื้นที่มีความแตกแยกทางความคิด และ ความเห็น ต่าง ทางการเมือง	- เนื่องจากในสถานการณ์ปัจจุบันมีกลุ่มบุคคลไม่หวังดี มีการแอบอ้างหรือโจมตีสถาบันพระมหากษัตริย์ เพื่อหวังผลทางการเมือง - ประชาชนในพื้นที่มีความแตกแยกทางความคิด และความเห็น ต่าง ทางการเมือง	- รมรจค / ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึงพระมหากรุณาธิคุณของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวและสถาบันพระมหากษัตริย์ - จัดโครงการ / กิจกรรมปกป้องสถาบันฯ เนื่องในวันรัฐพิธีสำคัญ - จัดโครงการ / กิจกรรมแข่งขันกีฬาภายในตำบล ประจำปี และ ประเพณีท้องถิ่น เพื่อสนับสนุน/ส่งเสริมความสามัคคีปรองดองของประชาชนในพื้นที่	สำนักงานปลัด

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในพื้นที่ และพื้นที่ผู้ ๒. เพื่อสนองนโยบายของรัฐบาล	- การแพร่กระจายของ ยาเสพติดในพื้นที่ เป็นไปอย่างรวดเร็ว และเจียบ อีกทั้งเป็น พื้นที่ชนบท ที่ห่างไกลตัวเมือง ทำให้การเข้าถึงของ เจ้าหน้าที่เป็นไปด้วย ความยากลำบาก	- จัดโครงการ/กิจกรรม บำบัด/ พื้นฟูและฝึกอาชีพผู้เสพ ผู้ติดยา เสพติด และกลุ่มเสี่ยง - รมรรงค์ / ประชาสัมพันธ์ ให้ ประชาชนเห็นถึงโทษของยาเสพติด - จัดโครงการแข่งขันกีฬาภายใน ตำบล เพื่อสนับสนุนให้เยาวชนได้ ออกกำลังกาย - ประสาน/บูรณาการ อุดหนุน และสนับสนุนสร้างเครือข่าย ใน การประสานงานกับ คอ.ปส. อำเภอ / จังหวัด และตำรวจ หรือ หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง	- ซึ่งจากการควบคุมที่มีอยู่ สามารถแก้ไขปัญหาได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต่อการบรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ - การหา / รายงานข้อมูล ผู้ค้า ผู้เสพยาเสพติด ในพื้นที่เป็นไป ด้วยความยากลำบาก ในด้าน ความปลอดภัย และการเข้าถึง แหล่งของข้อมูล - การค้ายาเสพติดมีความ ซับซ้อนมากยิ่งขึ้น รวมทั้งผู้ เสพที่ไม่ยอมเปิดเผยตัว หรือ ให้ความร่วมมือเพื่อที่จะรับ การบำบัด	- การหา/รายงานข้อมูล ผู้ค้า ผู้เสพยาเสพติด ในพื้นที่เป็นไปด้วยความ ยากลำบาก ในด้านความ ปลอดภัยและการเข้าถึง แหล่งของข้อมูล - เนื่องจากสภาพแวดล้อม ที่เปลี่ยนไปการค้ายาเสพติด มีความซับซ้อนมากขึ้น ย่อมเปิดเผยตัว เพื่อที่จะ รับการบำบัดและเยาวชน บางส่วนที่เรียนไม่จบ การศึกษา และไม่มีความ จินตนาการไปเกี่ยวข้องกี่ยว เสพติด	- รมรรงค์/ประชาสัมพันธ์ ให้ ประชาชนเห็นถึงโทษของ ยาเสพติด อย่างสม่ำเสมอ - ประสาน/บูรณาการ และ สนับสนุนสร้างเครือข่าย ใน การประสานงานกับ คอ.ปส. อำเภอ / จังหวัด และตำรวจ หรือหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง - ส่งเสริมการฝึกอาชีพ ให้กับ ประชาชน หรือเยาวชน เพื่อ แก้ไขการว่างงาน และปัญหา ยาเสพติด	สำนักงานปลัด

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๔. งานป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย ๔.๑ กิจกรรมการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันสาธารณภัย ๒. เพื่อให้การช่วยเหลือ บรรเทา และฟื้นฟู ผู้ประสบสาธารณภัย	- ภัยธรรมชาติที่ เกิดขึ้นโดยไม่สามารถ ทราบ ล่วงหน้ายากต่อการ ป้องกัน	- ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และติดตามการพยากรณ์สภาพ อากาศ และแจ้งเตือนให้ ประชาชนทราบ - จัดทำแผนป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย เขตท้องที่ อบต. บ้านเชียง เพื่อเป็นการเตรียม ความพร้อมในการประสาน / บูรณาการ และสนธิกำลังกับ หน่วยงานต่างๆ และเฝ้าระวังหาก เกิดสาธารณภัยขึ้น	- เนื่องจากภัยพิบัติต่างๆ ที่ เกิดขึ้น เป็นภัยธรรมชาติ ที่ไม่ สามารถป้องกัน หรือควบคุม ไม่ให้เกิดขึ้นได้ เช่น อุทกภัย วาตภัย ภัยหนาว และภัยแล้ง เป็นต้น	- ภัยพิบัติหรือภัย ธรรมชาติ ไม่สามารถ ป้องกันล่วงหน้าได้ เช่น อุทกภัย วาตภัยภัยหนาว หรือภัยแล้ง เป็นต้น	- ประสานกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง และติดตามการ พยากรณ์สภาพอากาศ และ แจ้งเตือนให้ประชาชนทราบ - จัดทำแผนป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย เขตท้องที่ อบต.บ้านเชียง เพื่อเป็นการ เตรียมความพร้อมในการ ประสาน / บูรณาการ และสนธิ กำลังกับหน่วยงานต่างๆ และ เฝ้าระวังหากเกิดสาธารณภัย ขึ้น	สำนักงานปลัด

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๕. งานบริหารงานบุคคล ๕.๑ กิจกรรมการฝึกอบรมและ ศึกษาดูงานนอกพื้นที่ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มความรู้ความสามารถ และประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	- การเบิกจ่ายที่ไม่ถูกต้องตรงตามความเป็นจริง	- ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่จะไปศึกษาดูงานให้ครอบคลุม - จัดทำแผนการฝึกอบรมและให้ความรู้เกี่ยวกับการศึกษาดูงานนอกพื้นที่	- เนื่องจากต่างพื้นที่ และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความเชี่ยวชาญในการเจรจาต่อรองราคา	- การจัดฝึกอบรมและศึกษาดูงานแต่ละครั้ง ต้องใช้ประมาณจำนวนมาก ทำให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ได้	- ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่จะไปศึกษาดูงานให้ครอบคลุม - จัดทำแผนการฝึกอบรมและให้ความรู้เกี่ยวกับการศึกษาดูงานนอกพื้นที่	สำนักงานปลัด

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง กิจกรรม ๑. ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม ๑.๑) งบประมาณ ๑) การโอนเงินงบประมาณ ๒) การโอนเงินงบประมาณ ๑.๒) การเบิกจ่ายเงิน ๑) ฎีกาเบิกจ่ายเงิน ๒) การส่งจ่ายเช็ค ๓) หลักฐานการจ่าย ๔) เงินอุดหนุน ๑.๓) บัญชีและงบการเงิน ๑) บัญชีระบบคอมพิวเตอร์ ๒) งบการเงิน ๒.๑) ณ วันสิ้นเดือน ๒.๒) ณ วันสิ้นปี	- การจัดทำรายงานการเงินการบัญชีที่ไม่ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน	- มีการแต่งตั้ง และมอบหมายงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงานประจำเดือน ประจำปี ให้ผู้บังคับบัญชา และผู้ที่กำกับดูแลทราบ	- การกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหาร การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่มีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ - การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงที่ระบุไว้ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ต้องปรับปรุงอยู่	- การเงินงบประมาณพบว่า มีลูกหนี้เงินเบิกงบประมาณ (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๘๖) ไม่ได้ส่งใช้ตามเวลาที่กำหนด - การจัดทำบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ พบว่า การจัดทำบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ (E-Laas) ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ฉบับที่ ๓ ข้อ ๑๐๕) ยังจัดทำไม่เป็นปัจจุบัน - การรายงานเงินสะสมและทุนสำรอง พบว่า การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และกันยายน จัดทำไม่ครบถ้วน	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง - ส่งการ/กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่าย โดยส่งใบสำคัญและเงินที่เหลือจ่าย (ถ้ามี) ภายในกำหนดระยะเวลาตามสัญญาเงิน หากผู้ยืมไม่ส่งใช้เงินยืมตามระยะเวลาที่กำหนดให้บังคับตามเงื่อนไขในสัญญาเงินยืม และก่อนการอนุมัติให้ยืมเงินให้ผู้มีอำนาจตรวจสอบว่าผู้ยืมมีเงินยืมค้างชำระหรือไม่และผู้ยืมทำสัญญาเงินยืม และมีสาระสำคัญของสัญญาครบถ้วนหรือไม่ โดยถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย	กองคลัง

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๔) เงินสะสม ๑) การใช้จ่ายเงินสะสม ๒) รายงานเงินสะสมและทุน สำรองเงินสะสม วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ อย่างถูกต้อง ๒. เพื่อความโปร่งใสและสามารถ ตรวจสอบได้					การ รับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และ การตรวจเงินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ข้อ ๘๔ และข้อ ๘๖ - สั่งการ/กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่า ด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจ เงินแผ่นดินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๑๐๕ ให้องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นจัดทำบัญชีโดยระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting System : e-LAAS	

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. ด้านการพัสดุ ๒.๑ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับอย่างถูกต้อง ๒. เพื่อความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ ๓. เพื่อการประหยัดงบประมาณ	- ขาดการควบคุมการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายอย่างเข้มข้น	- มีการแต่งตั้ง และมอบหมายงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงานประจำเดือน ประจำปี ผู้บังคับบัญชา และผู้กำกับดูแลทราบ	- การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหาร การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ มีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ - การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงที่ระบุไว้ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ต้องปรับปรุงอยู่	- เอกสารหลักฐานการจัดซื้อจัดจ้าง ยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานการสืบราคาทั่วไป เพื่อประกอบหลักฐานเทียบเคียงราคาจัดซื้อจัดจ้าง ของ อปท. ภายในเขตจังหวัดหรือ อปท.ใกล้เคียง	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง - สั่งการ / กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบพัสดุหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - สั่งการ / กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ มท. ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ พ.ศ. ๒๕๔๘ และหนังสือ มท ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๘๑๓ ลงวันที่ ๑๐ มี.ค. ๒๕๕๓	กองคลัง

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. ด้านการจัดเก็บรายได้ ๓.๑ การเร่งรัดหนี้ที่ค้างชำระ ๓.๒ การจัดทำแผนที่ภาษี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับอย่างถูกต้อง ๒. เพื่อความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ ๓. เพื่อการประหยัดงบประมาณ	- ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ และการจัดทำแผนที่ภาษีที่ไม่ครบถ้วน	- มีการแต่งตั้ง และมอบหมายงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - มีการให้บริการเชิงรุก เช่นการจัดเก็บภาษีนอกพื้นที่ - มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อหอกระจายข่าวหมู่บ้าน - ในการจัดเก็บภาษี - มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงานประจำเดือน ประจำปีให้ผู้บังคับบัญชา และผู้ที่กำกับดูแลทราบ	- การกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหาร การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ มีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์การควบคุมความเสี่ยงที่อยู่ระดับหนึ่ง แต่ยังมี ความเสี่ยงที่น้อยสำคัญที่ต้องปรับปรุงอยู่	- การเร่งรัดหนี้ที่ค้างชำระ ซึ่งมีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ และกลุ่มเศรษฐกิจชุมชน เนื่องจาก การเร่งรัดหนี้ที่ค้างชำระยังไม่ครบตามจำนวน - รายละเอียดลูกหนี้หนี้ทะเบียนควบคุมหนี้ ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ และยังไม่เป็นปัจจุบัน	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง - ส่งการ/กำกับให้ ผู้บังคับบัญชา กำกับดูแล ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งรัดเจ้าหน้าที่ผู้ค้างชำระให้ จัดเก็บรายได้ที่ค้างชำระให้ ครบถ้วนและเร่งรัดการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้เป็น ประโยชน์ในการจัดเก็บภาษีที่ครบถ้วนต่อไป - สำนักรวบรวมหนี้ที่ค้างชำระเป็น ประจำอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งจัดทำทะเบียนควบคุมหนี้ ให้เป็นปัจจุบันและมีการแจ้งเตือนลูกหนี้เมื่อใกล้ครบกำหนดชำระหนี้ทราบและเร่งรัดจัดเก็บรายได้ค้างชำระให้ครบถ้วนโดยให้สำรวจลูกหนี้ค้างชำระเป็นประจำอย่างต่อเนื่องและให้หนังสือ	กองคลัง

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					ผู้รับผิดชอบตามควรแก่กรณี โดยให้ถือปฏิบัติตามหนังสือ กระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๓๑๓.๖/ว ๐๒๐๘ ลงวันที่ ๒๑ ม.ค. ๒๕๔๑ เรื่อง การ เร่งรัดจัดเก็บรายได้และลูกหนี้ ค้างชำระและการจำหน่ายหนี้ สูญ และหนังสือ กระทรวงมหาดไทยที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๔๗๗๒ ลงวันที่ ๒๓ ธ.ค. ๒๕๕๓ เรื่อง หลักเกณฑ์การจำหน่ายหนี้สูญ การลดยอดลูกหนี้ภาษีค้าง ชำระและวิธีการบันทึกบัญชี ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนงานการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองช่าง กิจกรรม ๑. กิจกรรมการบริหารงาน และ การดำเนินงานก่อสร้าง และ ควบคุมงาน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารงานด้านการ ก่อสร้าง มีประสิทธิภาพ และเกิด ประสิทธิผล	- โครงการที่เกิน ศักยภาพและเป็น โครงการขนาดใหญ่ งบประมาณสูง ประกอบกับ คณะกรรมการตรวจ รับงานจ้าง ยังขาด ความรู้ ความชำนาญ ตรงตามหน้าที่ รับผิดชอบ	- มีการแต่งตั้ง และมอบหมายงาน เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ผู้ควบคุมงาน - มีการแต่งตั้งผู้ดูแลชุมชน ตัวแทนประชาชนร่วมเป็น คณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง - มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงาน ประจำเดือน ประจำปี ให้ ผู้บังคับบัญชา และผู้ที่เกี่ยวข้อง ทราบ	- การกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้ บริหาร การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ มีผลต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ - การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงที่จะสูญเสียได้ หนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่มี นัยสำคัญที่ต้องปรับปรุงอยู่	- โครงการบางโครงการ เป็นโครงการขนาดใหญ่ หรือเป็นโครงการพิเศษ เฉพาะทาง ใช้งบประมาณ มาก ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต. ทั้งในด้าน งบประมาณ บุคลากร เจ้าหน้าที่ และด้านเทคนิคเฉพาะงาน - บุคลากรที่หน้าที่ที่ และ คณะกรรมการตรวจรับ งานจ้าง ยังขาดความรู้ ความชำนาญตรงตาม หน้าที่ที่รับผิดชอบ	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ตรงตามความรู้ ความชำนาญ - จัดส่งบุคลากรที่ทำหน้าที่ ที่ เกี่ยวข้อง เข้ารับการศึกษ อบรม เพิ่มเติม - ส่งการ / กักจับเจ้าหน้าที่ ให้ ปฏิบัติตามระเบียบฯ และถือ ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการฯ โดยเคร่งครัด - ประสานและบูรณาการกับ หน่วยงานอื่น ที่เกี่ยวข้อง เช่น อบจ. กรมทรัพยากรฯ กรมทาง หลวงหรือผู้เชี่ยวชาญเฉพาะ ฯลฯ	กองช่าง

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อความปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สินของประชาชน ๓. เพื่อให้การบริการประชาชน มีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล	- บุคลากรที่ทำหน้าที่ เกี่ยวข้องโดยตรงตาม คุณวุฒิที่ตรงตาม ตำแหน่ง และยังขาด ความรู้ ความชำนาญ ตรงตามหน้าที่ รับผิดชอบ	- มีการแต่งตั้ง และมอบหมายงาน เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - มีการแต่งตั้งผู้แทนชุมชน ตัวแทนประชาคมร่วมเป็น คณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง - มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงาน ประจำเดือน ประจำปี ให้ ผู้บังคับบัญชา และผู้ที่กำกับดูแล ทราบ	- การกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหาร การ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ มีผลต่อการ ควบคุมและติดตามในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการ บรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์ - การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงที่ระบุไว้ได้ระดับ หนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่มี นัยสำคัญที่ต้องปรับปรุงอยู่	- บุคลากรที่ทำหน้าที่ เกี่ยวข้องขาดคุณวุฒิที่ ตรงตามตำแหน่ง และยัง ขาดความรู้ ความชำนาญ ตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ - กฎหมาย และระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง ไม่เอื้อ หรือ สนับสนุนต่อการ ปฏิบัติงาน	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ตรงตามความรู้ ความชำนาญ - จัดส่งบุคลากรที่ทำหน้าที่ เกี่ยวข้อง เข้ารับการศึกษาค อบรม เพิ่มเติม - ศึกษากฎหมาย และระเบียบ ที่เกี่ยวข้องต่อการปฏิบัติงาน - ส่งการ / ก้าข้ามเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ และถือปฏิบัติตามหนังสือสั่ง การฯ โดยเคร่งครัด	กองช่าง

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. กิจกรรมการบริหารงานสาธารณูปโภค และโครงสร้างพื้นฐาน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริการประชาชนมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล	- บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องยังขาดคุณวุฒิที่ตรงตามตำแหน่ง และยังขาดความรู้ ความชำนาญ ตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ	- ประชาชน ผู้แทนชุมชนและตัวแทนประชาคม มีส่วนร่วมในการกำหนดโครงสร้างการพัฒนาด้านต่างๆ ของ อปท. - มีการแต่งตั้ง และมอบหมายงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - มีการแต่งตั้งผู้แทนชุมชน - ตัวแทนประชาคมร่วมเป็นคณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง	- การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่มีผลต่อการควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ - การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงที่ระบุไว้ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ต้องปรับปรุงอยู่	- บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ - บุคลากรที่ทำหน้าที่มีไม่เพียงพอ - งบประมาณในการดำเนินการโครงการขนาดใหญ่ มีไม่เพียงพอ - กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ไม่เอื้อ หรือสนับสนุนต่อการปฏิบัติงาน	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรงตามความรู้ ความชำนาญ - ปรับปรุงแผนอัตราค่าจ้างพนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง - ประสานและบูรณาการร่วมคณะกรรมการประสานงานระดับอำเภอ จังหวัด และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง - ส่งการ / กู้ซื้อเจ้าหน้าทำให้ปฏิบัติงานระเบียบฯ และถือปฏิบัติตามหนังสือสั่งการฯ โดยเคร่งครัด	กองช่าง

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม ๑.๑) งานปรับปรุงซ่อมแซมศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอยู่ใน สภาพที่พร้อมใช้งานและปลอดภัย	- อาคาเรียน ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กมีสภาพ เก่าทรุดโทรม ห้องเรียน ไม่เป็นสัดส่วน มีความ เสี่ยงที่จะเกิดอันตราย ต่อเด็ก	- ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซม ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้แข็งแรง และปลอดภัย	- ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของ การ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย จัดทำแผนการปรับปรุง ซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในข้อบัญญัติฯ เพื่อให้อยู่ใน สภาพที่พร้อมใช้งานและ ปลอดภัย	- เนื่องจากมีข้อจำกัดด้าน งบประมาณ ทำให้ปรับปรุง ซ่อมแซมเฉพาะจุดที่ชำรุด	- ดำเนินการปรับปรุง ซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้แข็งแรงและปลอดภัย	กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑.๒ ขาดอุปกรณ์เครื่องเล่นและ สื่อการเรียนการสอน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมพัฒนาการของเด็กให้ เหมาะสมตามวัย ๒. เพื่อให้เด็กได้มีสถานที่ในการเล่น เพื่อเสริมสร้างพัฒนาการ ๓. เพื่อให้มีสื่อการเรียนการสอนที่ เหมาะกับเด็ก	- เนื่องจากมีข้อจำกัด ด้านงบประมาณ	- สนับสนุนวัสดุอุปกรณ์เครื่องเล่น เพื่อให้เด็กได้เรียนรู้และทำ กิจกรรมร่วมกัน เพื่อส่งผลต่อ พัฒนาเรียนรู้ของเด็ก - สนับสนุนสื่อการเรียนการสอน เพื่อให้เด็กได้เรียนรู้ตามวัย และส่ง บุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการ อบรม เพื่อพัฒนาสื่อการเรียนการ สอน	- จัดทำแผนการจัดการจัดซื้อ อุปกรณ์เครื่องเล่นและสื่อ การเรียนการสอน เพื่อ ส่งเสริมให้เด็กมีพัฒนาการ การเรียนรู้ตามวัย ๒. จัดส่งบุคลากรที่ทำ หน้าที่ ที่เกี่ยวข้องเข้ารับ การ ศึกษาหรืออบรมเพิ่มเติม เพื่อพัฒนาสื่อการเรียนการ สอนให้เหมาะสมกับวัย	- ข้อจำกัดด้านงบประมาณ	- สนับสนุนวัสดุอุปกรณ์ เครื่องเล่น เพื่อให้เด็กได้ เรียนรู้และทำกิจกรรม ร่วมกัน เพื่อส่งผลต่อพัฒนา เรียนรู้ของเด็ก - สนับสนุนสื่อการเรียนการ สอน เพื่อให้เด็กได้เรียนรู้ ตามวัย และส่งบุคลากรที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาสื่อการเรียนการ สอน	กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม กิจกรรม ๑) กิจกรรมงานสวัสดิการ พัฒนาชุมชน และสังคม สงเคราะห์ ๑.๑) งานสวัสดิการสังคม ๑.๒) งานจัดระเบียบชุมชน ๑.๓) งานส่งเสริมและพัฒนา เด็กเยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ๑.๔) งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ ๑.๕) งานส่งเสริมอาชีพ กลุ่ม อาชีพ สหกรณ์ และกลุ่มเศรษฐกิจ ชุมชน	- ขาดบุคลากรและ ผู้ทำหน้าที่เกี่ยวข้อง ยังขาดความรู้ ความ ชำนาญตรงตามหน้าที่ รับผิดชอบ	- มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่และ มอบหมายงานที่รับผิดชอบ - มีการแต่งตั้งผู้แทนชุมชน ตัวแทนประชาคม เป็น คณะกรรมการต่างๆ - มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงาน ประจำปี ประจําปี ให้ ผู้บังคับบัญชา และผู้ที่เกี่ยวข้อง ทราบ	- การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหาร การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ มีผลต่อการ การควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต่อการบรรลุผลสำเร็จ ตาม วัตถุประสงค์ - การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงที่ระบุไว้ได้ระดับ หนึ่ง แต่ยังคงมีความเสี่ยงที่มี นัยสำคัญที่ต้องปรับปรุงอยู่	- เจ้าหน้าที่ และบุคลากร ที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องมี จำนวนไม่เพียงพอ - จัดทำ สืบค้น และพัฒนา ระบบฐานข้อมูล กลุ่ม อาชีพ สหกรณ์ และกลุ่ม เศรษฐกิจ ชุมชน ให้ ครบถ้วน สมบูรณ์ และ เป็นปัจจุบัน พร้อมทั้ง จัดทำ/พัฒนา ระบบ ฐานข้อมูล ให้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นปัจจุบัน	- จัดส่งบุคลากรที่ทำหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการศึกษ หรืออบรมเพิ่มเติม - ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง และสรรหาตำแหน่งตามแผน อัตรากำลัง ให้ครบถ้วนและ เพียงพอ - ประสานและบูรณาการร่วม หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น พัฒนาชุมชนอำเภอ จังหวัด และวิทยาการผู้ที่มีความ ชำนาญในด้านการฝึกอบรม ต่างๆ	กองสวัสดิการฯ

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมสวัสดิการ การ พัฒนาชุมชน และสังคมเคราะห์ แก่เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ ๒. เพื่อส่งเสริมกลุ่มอาชีพ กลุ่ม สหกรณ์ และกลุ่มเศรษฐกิจชุมชน		- การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมาย จากผู้บริหารการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ มีผลต่อการควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อ การบรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์		- จัดทำช่องทางการ สื่อสาร เว็บไซต์ หรือเว็บ บอร์ด เพื่อประชาสัมพันธ์ หรือติดต่อ สื่อสารกับ ประชาชน		



(ลงชื่อ).....

(นายประวิทย์ คำบุรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

ที่ ๕๓๙ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิด
ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย
ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด
เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด
ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วน
ตำบลบ้านเชียง ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวนพรัตน์	หาญนาดี	ปลัด อบต.	ประธานกรรมการ
๒. นางจิราพร	จันผ่าย	รองปลัด อบต.	รองประธานกรรมการ
๓. นางวัชรีย์	ใจบุญ	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. นางสาวสมารถ	ศรีพัฒนางกูร	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๕. นางสาวชนาภัทร	ชมภูมาตร	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖. นางสาวอ้อยใจ	ภูมิภักดี	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	กรรมการ
๗. นางสาวปรียาภัทร	เกาสี	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๘. นางสาวศิริรัตน์	สุวรรณ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการ ฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบล

บ้านเชียง

๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การ
บริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.) ให้คณะกรรมการฯ

ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ต่อนายกองค์การบริหารส
ตำบลบ้านเชียง เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอหนองหาน ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

ที่ ๕๔๐ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ดังต่อไปนี้

๑. นายสามารถ	ศรีพัฒนางกูร	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวณัฐธญาณ์	ศรีพัฒนางกูร	นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ
๓. นายเด่นศักดิ์	ราวิวัฒน์	นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๔. นายอานนท์	มโนวรรณ	เจ้าพนักงานป้องกันฯ	กรรมการ
๕. นางสาวนิตา	ศิริกาญจนพงศ์	เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๖. นางสาวศิริรัตน์	สุวรรณ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักงานปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๒๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายประวิทย์ คำบุรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

ที่ ๕๔๑ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้
เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตาม
กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลัง
กำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด
ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง องค์การ
บริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ดังต่อไปนี้

๑. นางวัชรีย์	ใจบุญ	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวสุกานดา	ป้องชาวพล	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	กรรมการ
๓. นางสาวพัชรา	นาสิงห์ขันธุ์	เจ้าพนักงานพัสดุ	กรรมการ
๔. นางวิลาวัลย์	ทันตาหะ	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๕. นางอาภาพร	วันคาม	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ
การควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตาม
ประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการ
ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วน
ตำบลบ้านเชียง ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๒๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายประวิทย์ คำบุรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

ที่ ๕๔๒ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิด
ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตาม
กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลัง
กำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด
ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง องค์การ
บริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ดังต่อไปนี้

- | | | | |
|-----------------|------------|---------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวชนาภพร | ชมภูมาตร | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายณัฐพงศ์ | ศรีไทย | ผู้ช่วยนายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๓. นายจักรพงษ์ | แสนสายเนตร | ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการ
ควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผล
ระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุม
ภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบล
บ้านเชียง ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๒๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายประวิทย์ คำบุรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

ที่ ๕๔๓ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้
เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตาม
กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลัง
กำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด
ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองการศึกษา
ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวอ้อยใจ	ภูมิภักดิ์	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	ประธานกรรมการ
๒. นางอภิญญา	แสนวันดี	ครู คศ. ๒	กรรมการ
๓. นางอภิญญา	แก้วเชียงกุล	ครู คศ. ๑	กรรมการ
๔. นางสาวนิพาพร	ศรีไสดา	ครู คศ. ๑	กรรมการ
๕. นางจันทร์สุดา	นิลยong	นักวิชาการศึกษา	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ
การควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ ทราบ
เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง และให้
ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่
และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๒๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายประวิทย์ คำบุรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

ที่ ๕๔๔ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้
เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตาม
กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลัง
กำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด
ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองสวัสดิการสังคม
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------|------------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวปรียาภรณ์ เกาสี | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวจันทร์จิรา คำขุรี | ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ
การควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมทราบ เพื่อรายงาน
คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง และให้ดำเนินการ
ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่
และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๒๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายประวิทย์ คำขุรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง