

การประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ธรรงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔



องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
อำเภอหนองหาน จังหวัดอุตรธานี

คำนำ

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุ้มภัยใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๒ กำหนดว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุ้มภัยใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุ้มภัยในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุ้มภัยในให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุ้มภัยใน และข้อ ๓ กำหนดว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุ้มภัยในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนาฯ ได้จัดทำประเมินองค์ประกอบของการควบคุ้มภัยในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุ้มภัยใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้แนวทางในการติดตามประเมินผลการควบคุ้มภัยในและจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุ้มภัยในระหว่างหน่วยงานของรัฐ ห่วงเป็นอย่างยิ่งว่าจะมีส่วนช่วยให้ระบบการควบคุ้มภัยในของหน่วยงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล หากยิ่งขึ้นรวมทั้งมีความเพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพอยู่เสมอซึ่งนอกจากจะทำให้เกิดประโยชน์ในการบริหารงานของหน่วยงานเอง โดยเฉพาะในเรื่องการป้องกันการทุจริต และความเสียหายที่อาจเกิดจะเกิดขึ้น ซึ่งยอมส่งผลต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ของการใช้จ่ายเงินแผ่นดิน อันจะเป็นประโยชน์ต่อประเทศชาติโดยส่วนรวมด้วย

คณะกรรมการการประเมินผลการควบคุ้มภัยใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

๑. ระดับหน่วยงานย่อย

๑.๑ สำนักงานปลัด

- แบบ ปค. ๔
- แบบ ปค. ๕

๑

๑๗

๑.๒ กองคลัง

- แบบ ปค. ๔
- แบบ ปค. ๕

๑๘

๓๐

๑.๓ กองซ่อม

- แบบ ปค. ๔
- แบบ ปค. ๕

๓๑

๔๗

๑.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

- แบบ ปค. ๔
- แบบ ปค. ๕

๔๖

๔๙

๑.๕ กองสวัสดิการสังคม

- แบบ ปค. ๔
- แบบ ปค. ๕

๕๑

๕๓

๒. ระดับองค์กร

- แบบ ปค. ๑
- แบบ ปค. ๔
- แบบ ปค. ๕

๕๕

๖๒

๗๗

ภาคผนวก

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์กรบริหารส่วนตำบล

ระดับหน่วยงานย่อย

สำนักงานปลัด

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

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑) งานนโยบายและแผน</p> <p>๑.๑) กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกล่ามคือ โครงการที่ได้ดำเนินการจริงตามข้อบัญญัติงบประมาณ ไม่สอดคล้อง และ/หรือไม่สามารถดำเนินการได้ ตามโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นเนื่องจาก ๑. จำนวนโครงการในแผนพัฒนาฯ ที่ได้จากการประชาคมตามความต้องการของประชาชนแต่ละหมู่บ้าน มีจำนวนมาก แต่เงินงบประมาณที่ได้รับการอุดหนุน หรือจัดสรรให้ ไม่เพียงพอ ไม่สามารถดำเนินการได้ครบถ้วนโครงการ</p> <p>๒. โครงการที่ได้จากการประชาคมตามความต้องการของประชาชน บางโครงการเป็นโครงการขนาดใหญ่ ใช้งบประมาณมาก ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต.</p> <p>๒) งานปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจาก ๒.๑) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ เนื่องจากในสถานการณ์ปัจจุบัน ประชาชนมีความแตกแยกทางความคิด และมีกลุ่มบุคคลไม่หวังดีมีการแอบอ้าง หรือโจมตีสถาบันพระมหากษัตริย์ เพื่อหวังผลทางการเมือง ทำให้สถาบันพระมหากษัตริย์เสียหาย และประชาชนเข้าใจคลาดเคลื่อน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักงานปลัด แบ่งโครงการและการปฏิบัติงานออกเป็น ๖ งาน / กิจกรรม คือ</p> <p>๑. งานบริหารทั่วไป ๒. งานนโยบายและแผน ๓. งานกฎหมายและคดี ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. งานส่งเสริมการเกษตร ๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผล ตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๕ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๕ งาน / กิจกรรม คือ</p> <p>๑. งานนโยบายและแผน ๑.๑ กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. งานปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ ๒.๑ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์</p> <p>๓. งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๓.๑ กิจกรรมการป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๕. งานบริหารงานบุคคล ๕.๑ กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓) งานป้องกัน และแก้ไขปัญหาเสพติด เป็นความเสี่ยง ที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจาก</p> <p>๓.๑) กิจกรรมการป้องกัน/แก้ไขปัญหาเสพติด</p> <p>๑. การหา/รายงานข้อมูล ผู้ค้า ผู้เสพยาเสพติด ในพื้นที่ เป็นไปด้วยความยากลำบาก ในด้านความปลอดภัย และการเข้าถึงแหล่งของข้อมูล</p> <p>๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจาก</p> <p>๔.๑) กิจกรรมการป้องกันสาธารณภัย</p> <p>๑. การป้องกันสาธารณภัย ไม่สามารถป้องกันได้ เช่น อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย หรือภัยจากโรคระบาด เป็นต้น</p> <p>๕) งานบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภัยใน เนื่องจาก</p> <p>๕.๑) กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่</p> <p>๑. อัตราค่าที่พัก ค่าอาหาร อาหารว่าง และเครื่องดื่ม ที่ใช้ในการเบิกจ่ายไม่สอดคล้องกับความเป็นจริง</p>	<p>จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนฯ พบร่วม</p> <p>๑.) งานนโยบายและแผน</p> <p>๑.๑) กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุม โดย อบต.บ้านเชียง ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตน</p> <p>๒. ในการจัดทำแผนพัฒนา มีการพิจารณาถึงงบประมาณ ที่สามารถดำเนินการได้ตามแผนพัฒนา</p> <p>๓. ในการประชุมประชาคม ได้ชี้แจงให้ประชาชนทราบ และเข้าใจในเรื่องของงบประมาณ ที่ใช้ในการพัฒนาในแต่ปีงบประมาณ</p> <p>๔. ในโครงการที่มีขนาดใหญ่ ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต. ได้ประสานและบูรณาการกับหน่วยงานอื่น ที่เกี่ยวข้อง เช่น อบจ./กรมทรัพย์ฯ/กรมทางหลวงฯ</p> <p>๕. ทำการติดตามประเมินผลแผนพัฒนา เมื่อสิ้นสุด ปีงบประมาณ และทำการวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน (SWOT) พร้อมทั้งสรุปผล แล้วรายงานสภาพ ผู้บริหาร และประกาศให้ประชาชนทราบ</p> <p>๖. ทำการสำรวจความพึงพอใจของประชาชน ต่อการพัฒนาประจำปี โดยจ้างหน่วยงานอื่น และ อบต. ดำเนินการเอง</p> <p>ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไข ปัญหาความต้องการของประชาชนได้ในระดับหนึ่ง และไม่มีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม ในการประสานดำเนินการโครงการที่มีขนาดใหญ่ เช่น โครงการขุดลอกแหล่งน้ำสาธารณะขนาดใหญ่ โครงการก่อสร้างถนนเชื่อมต่อระหว่างตำบล ซึ่งใช้งบประมาณมาก ยังไม่ได้รับการสนับสนุน เท่าที่ควร</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑) งานนโยบายและแผน</p> <p>๑.๑ กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. การดำเนินงานตามแผนดำเนินงานประจำปี บางโครงการไม่ตรงตามห่วงเวลาในแผน เนื่องจากงบประมาณอุดหนุน /จัดสรร ล่าช้า</p> <p>๒. จำนวนโครงการตามแผนพัฒนาฯ มีจำนวนมาก แต่เงินงบประมาณ มีไม่เพียงพอ ไม่สามารถดำเนินการได้ครบถ้วนโครงการ</p> <p>๓. โครงการขนาดใหญ่ ใช้งบประมาณมาก ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต.</p> <p>๒) งานปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสماນฉันท์</p> <p>๒.๑ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสما้นฉันท์</p> <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. เนื่องจากในสถานการณ์ปัจจุบันมีกลุ่มบุคคลไม่หวังดีมีการแอบอ้าง หรือโจมตีสถาบันพระมหากษัตริย์ เพื่อหวังผลทางการเมือง ทำให้สถาบันพระมหากษัตริย์เสียหายและประชาชนเข้าใจคลาดเคลื่อน</p> <p>๒. ประชาชนในพื้นที่มีความแตกแยกกันทางความคิด</p> <p>๓) งานป้องกัน และแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการป้องกัน/แก้ไขปัญหาเสพติด</p> <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. การหาข้อมูล ผู้ค้า ผู้เสพยาเสพติด ในพื้นที่ เป็นไปด้วยความยากลำบาก ในด้านความปลอดภัย และการเข้าถึงแหล่งข้อมูล</p> <p>๒. เยาวชนมีแนวโน้มติดยาเสพติดเพิ่มมากขึ้น</p>	<p>๒) งานปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสما้นฉันท์</p> <p>๒.๑) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสما้นฉันท์</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต.บ้านเชียง ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. รณรงค์ ให้ประชาชนเห็นถึงพระมหากษัตริย์ ของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว และความสำคัญของสถาบันพระมหากษัตริย์</p> <p>๒. จัดโครงการ /กิจกรรมปกป้องสถาบันฯ เนื่องในวันรัฐพิธีสำคัญ เช่น วันพ่อแห่งชาติ ฯลฯ</p> <p>๓. จัดโครงการ /กิจกรรมแข่งขันกีฬาภายในตำบลประจำปี และประเมินห้องถิ่น เช่น วันลอยกระทง งานบุญบึงไฟ ฯลฯ เพื่อสนับสนุน/ส่งเสริมความสามัคคี ปรองดองของประชาชนในพื้นที่</p> <p>ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไขปัญหาได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญอยู่อย่างไรก็ตาม อบต.บ้านเชียง ยังต้องรณรงค์/ ประชาสัมพันธ์ และจัดโครงการ/กิจกรรม ต่างๆ อย่างต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๕.๑) กิจกรรมการป้องกันสาธารณภัย ความเสี่ยง</p> <p>๑. ไม่สามารถป้องกันการเกิดสาธารณภัยได้อย่างครอบคลุม เช่น ภัยแล้ง ภัยหนาว อุทกภัย วาตภัย หรือ โรคระบาด เป็นต้น</p> <p>๕) งานบริหารงานบุคคล</p> <p>๕.๑) กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่ ความเสี่ยง</p> <p>๑. อัตราการเบิกจ่ายที่ไม่สอดคล้องกับความเป็นจริง เนื่องจากไม่มีการสieberราคาและการต่อรองราคา ล่วงหน้า</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑) งานนโยบายและแผน</p> <p>๑.๑) กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้</p> <p>๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. ประชุมชี้แจงให้ประชาชนทราบ และเข้าใจในเรื่องของงบประมาณ ที่ใช้ในการพัฒนาในแต่ละปีงบประมาณ</p> <p>๓. โครงการที่มีขนาดใหญ่ ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต. ได้ประสานและบูรณาการกับหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔. ทำการติดตามประเมินผลแผนพัฒนา เมื่อสิ้นสุด ปีงบประมาณ</p> <p>๕. ทำการสำรวจความพึงพอใจของประชาชนต่อการพัฒนาประจำปี โดยจ้างหน่วยงานอื่นและดำเนินการเอง</p>	<p>๓) งานป้องกัน และแก้ไขปัญหาฯสภาพติด</p> <p>๓.๑) กิจกรรมการป้องกัน/แก้ไขปัญหาฯสภาพติด มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต.บ้านเชียง ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. รณรงค์/ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ของยาเสพติด</p> <p>๒. จัดโครงการแข่งขันกีฬาภายในตำบล ประจำปี เพื่อสนับสนุนให้เยาวชนได้ออกกำลังกาย ห่างไกลยาเสพติด</p> <p>๓. ประสาน/บูรณาการ และสนับสนุนหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตามโครงการป้องกันและแก้ไขยาเสพติด แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป การค้ายาเสพติด มีความซับซ้อนมากยิ่งขึ้น รวมทั้งผู้เสพ ก็ไม่ยอมเปิดเผยตัว เพื่อที่จะรับการบำบัด และเยาวชนบางส่วนที่เรียนไม่จบการศึกษา และไม่มีงานทำ จึงเข้าไปเกี่ยวข้องกับยาเสพติด ซึ่งทำให้ยังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญอยู่</p> <p>อย่างไรก็ตาม อบต.บ้านเชียง ยังต้องรณรงค์/ประชาสัมพันธ์ และจัดโครงการ/กิจกรรม ต่างๆ ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาฯสภาพติดอย่างต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒) งานป้องกันเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และ การสร้างความปรองดองสماณฉันท์</p> <p>๒. ๑) กิจกรรม ปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์</p> <p>ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้</p> <p>๑. รณรงค์ ให้ประชาชนเห็นถึงพระมหากษัตริย์ ของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว</p> <p>๒. จัดโครงการ / กิจกรรมปกป้องสถาบันฯ เนื่องในวันรัฐพิธีสำคัญ เช่น วันพ่อแห่งชาติ ฯลฯ</p> <p>๓. จัดโครงการ / กิจกรรมแข่งขันกีฬาภายในตำบล ประจำปี และประเมินท้องถิ่น เช่น วันลอยกระทง งานบุญบั้งไฟ ฯลฯ เพื่อสนับสนุน/ส่งเสริมความสามัคคี ปรองดองของประชาชนในพื้นที่</p> <p>๓) งานป้องกัน และแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <p>๓.๑) กิจกรรมการป้องกัน/แก้ไขปัญหาเสพติด ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้</p> <p>๑. รณรงค์/ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึงโทษของยาเสพติด อย่างスマ่เสมอ</p> <p>๒. จัดโครงการแข่งขันกีฬาภายในตำบล ประจำปี เพื่อสนับสนุนให้เยาวชนได้ออกกำลังกาย ทุกปี</p> <p>๓. จัดตั้งศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติด ของ อบต.บ้านเชียง</p> <p>๔. ประสาน/บูรณาการ และสนับสนุนสร้างเครือข่าย ในการประสานงานกับ ศอ.ปส.</p> <p>๕. สำเริมการฝึกอาชีพ ให้กับประชาชน หรือ เยาวชน เพื่อแก้ไขการว่างงาน และปัญหาเสพติด</p>	<p>๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๔.๑) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต.บ้านเชียง ได้ ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและติดตามการ พยากรณ์สภาพอากาศและแจ้งเตือนให้ประชาชนทราบ</p> <p>๒. จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เขตท้องที่ อบต.บ้านเชียง เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการประสาน /บูรณาการ และสนับสนุนกับ หน่วยงานต่างๆ และเฝ้าระวังหากเกิดสาธารณภัยขึ้น</p> <p>๓. ให้ความช่วยเหลือ ที่น้ำพุ ประชาชนที่ประสบ สาธารณภัย</p> <p>๔. จัดฝึกอบรมสมาชิก อบต. เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพ และบทวนการปฏิบัติงาน อย่าง สม่ำเสมอ</p> <p>ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไขปัญหา ความต้องการของประชาชนได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังมี ความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากภัยพิบัติต่างๆ ที่เกิดขึ้น เป็นภัย ธรรมชาติ ที่ไม่สามารถป้องกัน หรือควบคุมไม่ให้เกิดขึ้น ได้ เช่น อุทกภัย วาตภัย ภัยหนาว และภัยแล้ง เป็นต้น</p> <p>๕) งานบริหารงานบุคคล</p> <p>๕.๑) กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต.บ้านเชียง ได้ ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่จะไปศึกษาดู งานให้ครอบคลุม</p> <p>๒. จัดทำแผนการฝึกอบรมและให้ความรู้เกี่ยวกับ การศึกษาดูงานนอกพื้นที่</p> <p>จากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไขปัญหา ความต้องการของประชาชนได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังมี ความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาด ความเชี่ยวชาญในการเจรจาต่อรองราคา</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๔.๑) กิจกรรมการป้องกันสาธารณภัย ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้</p> <p>๑. ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และติดตามการพยากรณ์สภาพอากาศ และแจ้งเตือนให้ประชาชนทราบ</p> <p>๒. จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเขตท้องที่ อบต.บ้านเชียง เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการประสบ/บูรณาการ และสนับสนุนกับหน่วยงานต่างๆ และเฝ้าระวังหากเกิดสาธารณภัยขึ้น</p> <p>๓. ให้ความช่วยเหลือ พื้นฟู ประชาชนที่ประสบสาธารณภัย</p> <p>๔. จัดฝึกอบรมสมาชิก อปพร.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและทบทวนการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๕) งานบริหารงานบุคคล</p> <p>๕.๑) กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้</p> <p>๑. ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่จะไปศึกษาดูงานให้ครอบคลุม</p> <p>๒. จัดทำแผนการฝึกอบรมและให้ความรู้เกี่ยวกับการศึกษาดูงานนอกพื้นที่</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑) งานนโยบายและแผน</p> <p>๑.๑) กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๑. สำรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก รวมทั้งทบทวน / ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำแผนพัฒนา</p> <p>๒. ประสาร/บูรณาการอย่างใกล้ชิดระหว่างเจ้าหน้าที่งบประมาณ คณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนาหัวหน้าส่วนราชการต่างๆ และประชาคมในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วม ใน การจัดทำแผนพัฒนาตำบล โดยการเผยแพร่ข้อมูล ข่าวสารให้ประชาชนทราบ ผ่านเสียงตามสาย แผ่นพับ และจัดประชุมประชาคมตำบล หมู่บ้าน/ชุมชน อย่างสม่ำเสมอ และทั่วถึง</p> <p>๒) งานปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสماນฉันท์</p> <p>๒.๑) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์</p> <p>๑. จัดคำสั่งคณะกรรมการ/อาสาสมัครปกป้องสถาบันฯ</p> <p>๒. เผยแพร่/ประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสาร และพระราชกรณียกิจของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวให้ประชาชนทราบผ่านเสียงตามสาย หอกระจายข่าว แผ่นพับ บอร์ดหมู่บ้าน/ชุมชน เว็บไซด์ ฯลฯ</p> <p>๓. จัดทำซองทางการติดต่อ แจ้งข้อมูล ของผู้ไม่หวังดี เพื่อรับแจ้งข้อมูล เช่น เบอร์โทรศัพท์ วิทยุสื่อสาร เว็บไซด์ ฯลฯ</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภัยใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓) งานป้องกัน และแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <p>๓.๑) กิจกรรมการป้องกัน/แก้ไขปัญหาเสพติด</p> <p>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและแจ้งเวียนเพื่อทราบ</p> <p>๒. จัดคำสั่งจัดตั้งศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติดของ อปท.บ้านเชียง และปิดประกาศประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนทราบ</p> <p>๓. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการป้องกัน และปราบปรามยาเสพติด และแจ้งเวียนเพื่อทราบ</p> <p>๔. เผยแพร่/ประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบผ่านสื่อทางการ โทรทัศน์ วิทยุ ฯลฯ</p> <p>๕. จัดทำซองทางการติดต่อ แจ้งข้อมูล ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง หรือเจ้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อรับแจ้งข้อมูล เช่น เบอร์โทรศัพท์ วิทยุสื่อสาร เว็บไซด์ ฯลฯ</p> <p>๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๔.๑) กิจกรรมการป้องกันสาธารณภัย</p> <p>๑. จัดทำหนังสือ /ประกาศ แจ้งเตือนสาธารณภัย ให้ประชาชนทราบ โดยผ่านสื่อทางการ โทรทัศน์ วิทยุ ฯลฯ</p> <p>๒. ประกาศใช้ แผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เขตท้องที่ อปท.บ้านเชียง และประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนทราบ</p> <p>๕) งานบริหารงานบุคคล</p> <p>๕.๑) กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่</p> <p>๑. ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่จะไปศึกษาดูงานให้ครอบคลุม</p> <p>๒. จัดทำแผนการฝึกอบรมและให้ความรู้เกี่ยวกับ การศึกษาดูงานนอกพื้นที่</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>ใช้แบบรายงานการประชุม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และปลัด อบต.บ้านเชียง</p> <p>ผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า</p> <p>(๑) งานนโยบายและแผน</p> <p>๑.๑) กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ เนื่องจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เงินอุดหนุน ที่รัฐจัดสรรให้ ที่ไม่สามารถกำหนด หรือควบคุมได้ ซึ่งมีผลกระทบต่อการประมาณการ ในการจัดทำโครงการพัฒนา ในข้อบัญญัติ งบประมาณ ไม่สมดุลตามโครงการในแผนพัฒนา ท้องถิ่น ซึ่งมาจากการขอเสนอของประชาคม</p> <p>(๒) งานปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสماโนฉันท์</p> <p>๒.๑) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน ที่มีนัยสำคัญ เนื่องจาก</p> <p>๑. ในสถานการณ์ปัจจุบันมีกลุ่มบุคคลไม่หวังดีมีการแอบอ้าง หรือโจนตีสถาบันพระมหากษัตริย์ เพื่อหวังผลทางการเมือง ทำให้สถาบันพระมหากษัตริย์เสียหาย และประชาชนเข้าใจคลาดเคลื่อน</p> <p>๒. ประชาชนในพื้นที่มีความแตกแยกกันทางความคิด</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓) งานป้องกัน และแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <p>๓.๑) กิจกรรมการป้องกัน/แก้ไขปัญหาเสพติด มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ เนื่องจาก สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป การค้ายาเสพติดมีความซับซ้อนมากยิ่งขึ้น รวมทั้งผู้เสพก็ไม่ยอมเปิดเผยตัว เพื่อที่จะรับการบำบัดและเยาวชนบางส่วนที่เรียนไม่จบ การศึกษา และไม่มีงานทำ จึงเข้าไปเกี่ยวข้องกับยาเสพติด</p>	
<p>๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๔.๑) กิจกรรมการป้องกันสาธารณภัย มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน ที่มีนัยสำคัญ เนื่องจากภัยพิบัติต่างๆ ที่เกิดขึ้น เป็นภัยธรรมชาติ ที่ไม่สามารถป้องกัน หรือควบคุมไม่ให้เกิดขึ้นได้ เช่น อุทกภัย วาตภัย ภัยหนาว และภัยแล้ง เป็นต้น</p>	
<p>๕) งานบริหารงานบุคคล</p> <p>๕.๑) กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน ที่มีนัยสำคัญ เนื่องจาก การจัดฝึกอบรมและศึกษาดูงานแต่ละครั้ง ต้องใช้งบประมาณจำนวนมาก ทำให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ได้</p>	
<p>๖) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม</p> <p>๖.๑) กิจกรรมบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน ที่มีนัยสำคัญ คือ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังทรุดโทรม เนื่องจากขาดงบประมาณในการ ก่อสร้าง</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๖ งาน/กิจกรรม คือ

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

สำนักงานปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน คือ

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

ทั้งนี้การควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ๑ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหาฯลฯ เสพติด เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป การค้ายาเสพติดมีความซับซ้อนมากยิ่งขึ้น รวมทั้งผู้เสพก็ไม่ยอมเปิดเผยตัวเพื่อที่จะเข้ารับการบำบัดหรือรักษา และเยาวชนบางส่วนที่ไม่จบการศึกษา และไม่มีงานทำเข้าไปเกี่ยวข้องกับยาเสพติด อีกทั้งผู้ค้ายาเสพติด เป็นผู้มีอิทธิพลและมีเครือข่ายที่ซับซ้อน ยากแก่การควบคุม ป้องกันและการแจ้งเบาะแสต่างๆ

ซึ่งสำนักงานปลัด องค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง จัดได้ดำเนินการ หลากหลายทางแก้ไขปรับปรุง หรือมาตรการเพื่อควบคุมความเสี่ยง ดังกล่าวต่อไป

ลงชื่อ

(นายสามารถ ศรีพัฒนากร)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๗ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเมือง

ร้อยองค์การประชุมผู้ผลิตการควบคุมภัยในบ้านเมือง

สำหรับระยะเวลากำรดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภัยในที่มีอยู่		การปรับเปลี่ยนผู้ดูแล การควบคุมภัยในบ้านเมือง	การปรับปรุง การควบคุมภัยในบ้านเมือง	ห่วงโซ่อุปทานที่ปรับเปลี่ยน
		การประเมินภัย	ความเสี่ยงที่ปรับเปลี่ยน			
๑. งานนโยบายและแผน ๑.๑) กิจกรรม/โครงการจัดทำ ประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น	- การปฏิบัติงานตาม แผนพัฒนาฯ ไม่สามารถ ปฏิบัติตามที่วางไว้ งบประมาณประจำปี และโครงการมีเป้า จำนวนน้ำภาคเฉียง โครงการขนาดใหญ่	- มีการแต่งตั้งทีมคณะกรรมการ พัฒนาท้องถิ่น และคณะกรรมการ สัญญาหน่วยการลังท่ามกลาง ที่มีการประชุมคณะกรรมการ พัฒนาท้องถิ่นและคณะกรรมการ สัญญาหน่วยการลังท่ามกลาง ในระดับท้องถิ่นที่ไม่ได้ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์ กำหนดท่ามกลาง ร่วมกับประชาชนตามกำหนด กำหนดแนวทางการพัฒนา แผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไปตาม กำหนดที่กำหนดไว้	- การดำเนินงานตาม บัญชีรายรับรายจ่าย และการจัดซื้อจัดจ้าง ตามที่กำหนดไว้	- การดำเนินงานตาม บัญชีรายรับรายจ่าย และการจัดซื้อจัดจ้าง ตามที่กำหนดไว้	- กรณีร่องรอยการฟอกเงิน ที่บัญชีรายรับรายจ่าย และการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่สอดคล้องกับบัญชีรายรับรายจ่าย และการจัดซื้อจัดจ้างที่กำหนดไว้	สำหรับห่วงโซ่อุปทานที่ปรับเปลี่ยน ที่มีส่วนร่วมในการผลิตภัณฑ์ ท่องเที่ยว แหล่งท่องเที่ยว และพัฒนาท้องถิ่น
๑. เพื่อให้การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไปตาม กรอบ/กำหนดเวลา ลดระดับภัย ภัยหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การดำเนินการกิจกรรม กิจกรรมตามแผนดำเนินงาน ร่วมกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง - รับ ลงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ ประชาชนเห็นประโยชน์ในการ เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนา ห้องเรียน	- จัดทำ/สรุปประชาราฐ ที่เก็บตัวอย่าง อบรม เสนอคณะกรรมการบริหาร แผนพัฒนาฯ หรือบุคลากร ร่วมกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง - รับ ลงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ ประชาชนเห็นประโยชน์ในการ เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนา ห้องเรียน	- ดำเนินการที่บ้านครัวในบ้าน แม่น้ำ แม่น้ำน่านมาก หรือ เป็นบ้านครัวขนาดใหญ่แต่ ดำเนินการรักษาความสะอาดให้ดี โดยการล้างทำความสะอาดบ้าน ให้สะอาด ไม่สกปรก	- ดำเนินการที่บ้านครัวในบ้าน แม่น้ำ แม่น้ำน่านมาก หรือ เป็นบ้านครัวขนาดใหญ่ แต่ ดำเนินการรักษาความสะอาดให้ดี โดยการล้างทำความสะอาดบ้าน ให้สะอาด ไม่สกปรก	- กรณีการจัดซื้อจัดจ้าง ที่บัญชีรายรับรายจ่าย และการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่สอดคล้องกับบัญชีรายรับรายจ่าย และการจัดซื้อจัดจ้างที่กำหนดไว้	- กรณีการจัดซื้อจัดจ้าง ที่บัญชีรายรับรายจ่าย และการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่สอดคล้องกับบัญชีรายรับรายจ่าย และการจัดซื้อจัดจ้างที่กำหนดไว้	สำหรับห่วงโซ่อุปทานที่ปรับเปลี่ยน ที่มีส่วนร่วมในการผลิตภัณฑ์ ท่องเที่ยว แหล่งท่องเที่ยว และพัฒนาท้องถิ่น

ขอหน่วยงานของผู้รับประทาน ที่รือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ	ความเสี่ยง การควบคุมภายนอก	การประเมินผล		ความเสี่ยงที่ยังไม่รู้	การปรับปรุง การควบคุมภายนอก	การปรับปรุง การควบคุมภายนอก	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังไม่รู้				
การกิจกรรมภายนอกที่จัดตั้ง ^๑ หน่วยงานของรัฐหรือภาครัฐ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ	- เผื่องให้การจัดทำแผนพัฒนาฯ ท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาฯ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ ๗๖๘ ระบุนโยบายของกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเรื่องงบประมาณราย ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๑	- เป้าทำ-/สรุปปัญชาครการที่เกิน ศักยภาพของ อบต. เสนอ คณะกรรมการ การะสาน แผนพัฒนาฯ หรือบูรณาการ ร่วมกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ ๗๖๘ ระบุนโยบายของกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเรื่องงบประมาณราย ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๑	- ก้ารปฏิบัติตาม แผนพัฒนาฯ ไม่สามารถ ดำเนินการตามโควตาการ ที่ตั้งไว้แน่นฯ ได้ทุก โครงการ - การดำเนินการตามแผน ดำเนินงาน ไม่เป็นไปตาม ที่ควรจะได้รับ	- เนื้อจังหวัดประชาณ เงินอุดหนุน ที่รัฐจัดสรรไว้ ได้รับล่าช้าไม่ตรงตามที่ บริษัม การ ไว้ ซึ่งมี ผลกระทบต่อการจัดประชุม ประชุม ประชานี้ ไม่ใช่ความสำคัญ ผู้บริหาร และบุคลากรให้ประชุม	- ทำการติดตามประเมินผล แผนพัฒนาฯ ไม่สำเร็จ ตามที่กำหนดไว้ จึงมี วิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน (SWOT) พร้อมทั้งสรุปผล ผลการทบทวนที่จัดประชุม ^๒ ประชุม ประชานี้ ไม่ใช่ความสำคัญ ผู้บริหาร และบุคลากรให้ประชุม	- ทำการสำรวจความพึงพอใจ ของประชาชน ต่อการพัฒนา ประจำปี โดยหน่วยงานอื่น และ อบต. ดำเนินการรอง จัดทำแผนพัฒนาฯ และเป็นการทบทวนแผนพัฒนาฯ ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๔ ๔๔๘ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ และรับบัญญา ตัวยธรีงบประมาณของ	สำนักงานปลัด

กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภัยในที่มีอยู่		การรับปรับปรุง	
		การควบคุมภัยใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การควบคุมภัยใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมปกป้องตัวบุคคล พรมทางทัชติร์ย์ และการสร้างความ ปลอดภัยของบุคคล	ความเสี่ยง ของหมู่บ้านรองรับสูญเสีย	- การแต่งกายทาง ความคิดของคน ในหมู่บ้าน แบ่งครคร แบบฝ่าย ทำให้การ พัฒนาเป็นไปได้ตาม คิดเห็นและต้องการ สึกในพรมทางทัชติร์ย์ และนำ พระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวและ สถาบันพระมหามาชชาติริย์	- รอนรงค์ / ประชาสัมพันธ์ ประจำชุมชนทั่วประเทศ กรุณาริบบิลล์อ่อง สถาบันพระมหามาชชาติริย์ และสถาบันพระมหามาชชาติริย์ จุดโกรก้าร / กิจกรรม ปักป้ายสีศักดิ์สิทธิ์	- ผู้จัดการโครงการภายนอก สำเร็จตามวัตถุประสงค์ - เนื่องจากในสถานการณ์ สถานบ้านฯ เนื่องในวันรัฐพิธีสัก tekky จุดโกรก้าร / กิจกรรม กีฬาภายในตามกำหนด ประจำเดือนตุลาคม ต่อ ประจำเดือนตุลาคม ต่อ	- รอนรงค์ / ประชาสัมพันธ์ ประจำชุมชนทั่วประเทศ กรุณาริบบิลล์อ่อง สถาบันพระมหามาชชาติริย์ จุดโกรก้าร / กิจกรรม ปักป้ายสีศักดิ์สิทธิ์
๓. เพื่อแสดงความจงรักภักดิ์ และนำ ความต้องการได้อย่าง เหมาะสมและรวดเร็ว	ความเสี่ยง ของหมู่บ้านรองรับสูญเสีย	- รอนรงค์ / ประชาสัมพันธ์ ประจำชุมชนทั่วประเทศ กรุณาริบบิลล์อ่อง สถาบันพระมหามาชชาติริย์ จุดโกรก้าร / กิจกรรม กีฬาภายในตามกำหนด ประจำเดือนตุลาคม ต่อ	- รอนรงค์ / ประชาสัมพันธ์ ประจำชุมชนทั่วประเทศ กรุณาริบบิลล์อ่อง สถาบันพระมหามาชชาติริย์ จุดโกรก้าร / กิจกรรม กีฬาภายในตามกำหนด ประจำเดือนตุลาคม ต่อ	- รอนรงค์ / ประชาสัมพันธ์ ประจำชุมชนทั่วประเทศ กรุณาริบบิลล์อ่อง สถาบันพระมหามาชชาติริย์ จุดโกรก้าร / กิจกรรม กีฬาภายในตามกำหนด ประจำเดือนตุลาคม ต่อ	- รอนรงค์ / ประชาสัมพันธ์ ประจำชุมชนทั่วประเทศ กรุณาริบบิลล์อ่อง สถาบันพระมหามาชชาติริย์ จุดโกรก้าร / กิจกรรม กีฬาภายในตามกำหนด ประจำเดือนตุลาคม ต่อ

กิจกรรม	ความเสี่ยง	การประเมินผล		การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		การควบคุมภายในที่มีอยู่	ความเสี่ยงที่มีอยู่		
ก. ภารกิจและภาระของบุคลากรที่มีผลต่อประสิทธิภาพการทำงานและการดำเนินการที่สำคัญ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ก. ภารกิจและภาระของบุคลากรที่มีผลต่อประสิทธิภาพการทำงานและการดำเนินการที่สำคัญ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ

การกิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือวิสาหกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือการจัดอันฯ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียจ กิจกรรม	การควบคุมภัยในเชื่อมโยง	การประเมินผล การควบคุมภัยใน			การรับปรุง การควบคุมภัยใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
			การประเมินผล	ความเสียที่ยังมีอยู่	การรับปรุง		
กิจกรรม ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย	- กิจกรรมชาติที่เกิดขึ้น โดยไม่สามารถทราบ ล่วงหน้ามาก่อนแล้ว ป้องกัน	- ประเทศไทยเป็นภัยท่อง แหลมติดตามการพยากรณ์สภาพ อากาศ และจัดเตือนให้ ประชาชนทราบ - จัดทำแผนป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย เขตท้องที่ บ้านเรียง เพื่อเป็นการเตรียม ความพร้อมในการประสบภัย ทางธรรมชาติ ป้องกัน ^๑ วัตถุประสงค์ ๓. เพื่อป้องกันสาธารณภัย ๒. เพื่อให้การช่วยเหลือ บรรเทา และฟื้นฟู ประสบภัย และการดำเนินการ	- ประเทศไทยเป็นภัยท่อง แหลมติดตามการพยากรณ์สภาพ อากาศป้องกัน ให้กับ ประชาชนป้องกัน หลังจาก ควบคุมไม่ให้เกิดขึ้นได้ เช่น อุทกภัย วาตภัย ^๒ หน้าว ภัยแล้ง และภัยจาก โรคระบาด เป็นต้น	- เนื่องจากภัยพิบิตต่างๆ ที่เกิดขึ้น เป็นภัยธรรมชาติ ที่ไม่สามารถป้องกันล่วงหน้า ได้ เช่น อุทกภัย วาตภัย ^๒ หน้าว ภัยแล้ง และภัยจาก โรคระบาด เป็นต้น	- กิจพิบิตหรือภัยธรรมชาติ ไม่สามารถป้องกันล่วงหน้า ได้ เช่น อุทกภัย วาตภัย ^๒ หน้าว ภัยแล้ง และภัยจาก โรคระบาด เป็นต้น	- ประเทศไทยเป็นภัย เขตท้องที่ บ้านเรียง เพื่อป้องกันการ ดูดซึมน้ำ ภัยแล้ง และภัย ^๒ จากโรคระบาด เป็นต้น	- ประเทศไทยเป็นภัย เขตท้องที่ บ้านเรียง เพื่อป้องกันการ ดูดซึมน้ำ ภัยแล้ง และภัย ^๒ จากโรคระบาด เป็นต้น

กิจกรรม	ความเสียหาย	การประเมินผล	ความเสียหายอื่นๆ	การปรับปรุง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
การจัดตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ทางแผนการดำเนินการ หรือการกิจกรรมที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. งานบริหารงานบุคคล ๕.๑ กิจกรรมการฝึกอบรมและ ศึกษาดูงานนอกพื้นที่	เป็นจังหวัด	- การเบิกจ่ายที่ไม่ ถูกต้อง ตรวจสอบความ ถูกต้องของตามความ เป็นจริง	- ประชาชนกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ที่จะไปศึกษาดูงานในห้องเรียน - จัดทำแผนการฝึกอบรมและให้ ความรู้เกี่ยวกับการศึกษาดูงาน นักพนักงาน	- การจัดฝึกอบรมและ ศึกษาดูงานที่จะนำไปศึกษาดูงานให้ ใช้ประโยชน์ จำนวนมากร ทำให้เกิดภาระสูงหาก ผู้บงการไม่เข้าใจ ความหมายของภาระ	- ประสาทภัยกับการศึกษาดูงานที่ เกี่ยวข้องที่จะนำไปศึกษาดูงานให้ ครอบคลุม - จัดทำแผนการฝึกอบรมและ ให้ความรู้เกี่ยวกับการศึกษาดูงาน ผู้บงการไม่เข้าใจ ความหมายของภาระ

ลงชื่อ

(นายสมารักษ์ พรัชญานนท์)

หัวหน้าสำนักปลัด
สำนักนายกรัฐมนตรี

ระดับน่วยงานย่อย

กองคลัง

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

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑) ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะพัด</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑) งบประมาณ ๑.๑) การยึดเงินงบประมาณ <p>๒) การเบิกจ่ายเงิน</p> <ul style="list-style-type: none"> ๒.๑) ภาระเบิกจ่ายเงิน ๒.๒) การสั่งจ่ายเช็ค ๒.๓) หลักฐานการจ่าย ๒.๔) เงินอุดหนุน <p>๓) บัญชีและงบการเงิน</p> <ul style="list-style-type: none"> ๓.๑) บัญชีระบบคอมพิวเตอร์ ๓.๒) งบการเงิน ๓.๒.๑) ณ วันสิ้นเดือน ๓.๒.๒) ณ วันสิ้นปี <p>๔) เงินสะพัด</p> <ul style="list-style-type: none"> ๔.๑) การใช้จ่ายเงินสะพัด ๔.๒) รายงานเงินสะพัดและทุนสำรองเงินสะพัด <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในกล่าวคือ</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้อง มีจำนวนไม่เพียงพอ ๒. ระบบการจัดทำหรือการจัดเก็บเอกสารยังไม่เรียบร้อย (เอกสารประกอบภาระไม่ครบ) 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน /กิจกรรม คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงิน ๒. งานการบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผล ตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔</p> <p>พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ในภาระงาน และ กิจกรรม คือ</p> <p>๑) ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะพัด</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑.๑ ด้านงบประมาณ กิจกรรมการยึดเงินงบประมาณ ๑.๒ ด้านการเบิกจ่ายเงิน กิจกรรมการจัดเก็บภาระเบิกเงิน/เอกสารประกอบภาระ ๑.๓ ด้านบัญชีและงบการเงิน กิจกรรม การจัดเก็บบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (E-Loar) ๑.๔ ด้านเงินสะพัด กิจกรรม รายงานเงินสะพัดและทุนสำรองเงินสะพัด

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๒) ด้านการพัสดุ</p> <p>๑) การควบคุมพัสดุ</p> <p>๒) การตรวจสอบพัสดุประจำปี</p> <p>๓) การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๔) หลักประกันสัญญา</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในกล่าวคือ</p> <p>๑. บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้อง มีจำนวนไม่เพียงพอ ประกอบกับบุคลากรยังขาดความรู้ ความชำนาญ</p> <p>๒. ระบบการจัดทำหรือการจัดเก็บเอกสารยังไม่เป็นระบบและยังไม่เรียบร้อย</p>	<p>๒) ด้านการพัสดุ</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๓) ด้านการเงิน/การจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑) รายงานสถานะการเงินประจำวัน ๒) การเก็บรักษาเงิน ๓) การรับ - ส่งเงิน ๔) การตรวจสอบจำนวนเงิน ๕) การจัดเก็บรายได้ <ul style="list-style-type: none"> ๕.๑) แผนที่ภาษี ๕.๒) ภาษีค้างชำระ ๕.๓) ใบเสร็จรับเงิน <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และภายนอก กล่าวคือ</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. การเร่งรัดหนี้ที่ค้างชำระ ๒. รายละเอียดลูกหนี้ ทะเบียนคุณลูกหนี้ การติดตามเร่งรัดลูกหนี้ค้างชำระ 	<p>๓) ด้านการจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> ๓.๑ การเร่งรัดหนี้ที่ค้างชำระ (ไม่มีหนี้ค้าง) ๓.๒ การจัดทำแผนที่ภาษี <p>จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า</p> <p>๑. ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะพม</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑.๑ งบประมาณ กิจกรรม การยึดเงินงบประมาณ พบว่า มีลูกหนี้ยืมเงินงบประมาณ (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๘๙) ส่งใช้ตามเวลาที่กำหนด ๑.๒ บัญชีและงบการเงิน กิจกรรม การจัดทำบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ พบว่า การจัดทำบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ (E-Laas) (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ฉบับที่ ๔ ข้อ ๑๐๕) จัดทำครบถ้วน ๑.๓ เงินสะพม กิจกรรม การรายงานเงินสะพมและทุนสำรอง พบว่า การจัดทำรายงานเงินสะพมและเงินทุนสำรองเงินสะพม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน จัดทำครบถ้วน <p>ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดย อบต.บ้านเชียง ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑) สั่งการ/กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจสอบแผ่นดินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๑๐๕ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำบัญชีโดยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting System : e-LAAS)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑) ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะพม</p> <p>๑) งบประมาณ</p> <p>๑.๑) การรับเงินงบประมาณ</p> <p>๒) การเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๒.๑) ภาระเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๒.๒) การสั่งจ่ายเช็ค</p> <p>๒.๓) หลักฐานการจ่าย</p> <p>๒.๔) เงินอุดหนุน</p> <p>๓) บัญชีและงบการเงิน</p> <p>๓.๑) บัญชีระบบคอมพิวเตอร์</p> <p>๓.๒) งบการเงิน</p> <p>๓.๒.๑) ณ วันสิ้นเดือน</p> <p>๓.๒.๒) ณ วันสิ้นปี</p> <p>๔) เงินสะพม</p> <p>๔.๑) การใช้จ่ายเงินสะพม</p> <p>๔.๒) รายงานเงินสะพมและทุนสำรองเงินสะพม</p> <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้อง มีจำนวนไม่เพียงพอ</p> <p>๒. มีการใช้จ่ายเงินสะพมเงินทุนสำรองและเงินสะพมจำนวนมาก ทำให้สถานะการคลังมีความเสี่ยงจะขาด เสียรุภาพ</p>	<p>๒) สั่งการ/กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจสอบเงินแผ่นดินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะพมและเงินทุนสำรองเงินสะพม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคมของทุกปี</p> <p>๓) สั่งการ/กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบชุดใช้เงินยืมโดยส่งใบสำคัญและเงินที่เหลือจ่าย (ถ้ามี) ภายในกำหนดระยะเวลาตามสัญญาที่มีเงิน หากผู้ยืมไม่ส่งใช้เงินยืมตามระยะเวลาที่กำหนดให้บังคับตามเงื่อนไขในสัญญาที่มีเงิน และก่อนการอนุมัติให้ยืมเงินให้ผู้มีอำนาจตรวจสอบว่าผู้ยืมมีเงินยืมค้างชำระหรือไม่และผู้ยืมทำสัญญาที่มีเงิน และมีสาระสำคัญของสัญญาครบทุกประการที่มีเงื่อนไขไว้ หรือไม่ โดยถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจสอบขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ ข้อ ๔๔ และข้อ ๙๓</p> <p>ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว มีการปฏิรูปติดตาม ประเมินและหนังสือสั่งการที่กำหนด</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒) ด้านการพัสดุ <ul style="list-style-type: none"> ๑) การควบคุมพัสดุ ๒) การตรวจสอบพัสดุประจำปี ๓) การจัดซื้อจัดจ้าง ๔) หลักประกันสัญญา <p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้อง มีจำนวนไม่เพียงพอ ประกอบกับบุคลากรยังขาดความรู้ ความชำนาญ ๒. การจัดซื้อจัดจ้างยังไม่เป็นไปตามมาตรการการสีบรากาท์ไว เพื่อประกอบหลักฐานเทียบเคียงราคา จัดซื้อจัดจ้าง ของ อปท. ภายในเขตจังหวัดหรือ อปท. ใกล้เคียง ๓. ไม่มีการสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลือง น้ำมันเชื้อเพลิงของรถยนต์ส่วนกลาง ทุกคัน ๔. ไม่มีการกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่าย ให้รถยนต์แต่ละคันไว้ เป็นต้น <p>๓) ด้านการจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑) รายงานสถานะการเงินประจำวัน ๒) การเก็บรักษางาน ๓) การรับ - ส่งเงิน ๔) การตรวจสอบจำนวนเงิน ๕) การจัดเก็บรายได้ <ul style="list-style-type: none"> ๕.๑) แผ่นที่ภาษี ๕.๒) ภาษีค้างชำระ ๕.๓) ใบเสร็จรับเงิน <p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. การเร่งรัดหนี้ที่ค้างชำระ ซึ่งมีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ หารือผู้อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีอยู่น้อยกว่าพื้นที่ติดตามมาก ๒. การสำรวจอยู่ในข่ายที่ต้องชำระภาษีไม่ครบถ้วน 	๒) ด้านการพัสดุ <ul style="list-style-type: none"> ๒.๑ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง ๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ๒) สั่งการ / กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑) ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะพัด</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการยึดเงินงบประมาณ</p> <p>๑.๒ กิจกรรมการจัดเก็บภาระเบิกเงิน/เอกสารประกอบภาระ</p> <p>๑.๓ กิจกรรมการจัดทำบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (E-Laas)</p> <p>๑.๔ กิจกรรมรายงานเงินสะพัดทุนสำรองเงินสะพัด ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้</p> <p>(๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง</p> <p>(๒) สั่งการ/กำชับเจ้าหน้าที่ ที่จัดเก็บภาระเบิกเงินเอกสารให้ครบถ้วน</p> <p>(๓) สั่งการ/กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งรัดจัดเก็บรายได้ค้างชำระให้ครบถ้วนโดยให้สำรองลูกหนี้ค้างชำระเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง และให้มีหนังสือแจ้งเตือนลูกหนี้ภาระที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ภาระป้าย ให้ครบจำนวนทุกรายในปีงบประมาณเดียวกัน หากรายได้จัดเก็บไม่ได้ให้ดำเนินการเรียกชำระหนี้อย่าปล่อยให้ขาดอายุความฟ้องร้อง โดยส่งให้นิติกรหรือผู้เกี่ยวข้องดำเนินการตามกฎหมาย สำหรับรายที่ขาดอายุความฟ้องร้องแล้วให้ตั้งกรรมการสอบข้อข้อเท็จจริง เพื่อหาสาเหตุว่า เพราะเหตุใดจึงไม่สามารถจัดเก็บภาระหรือค่าธรรมเนียมตั้งกล่าวได้ หากเป็นการปล่อยปละละเลยจะไม่ปฏิบัติหน้าที่จนขาดอายุความและเกิดความเสียหายแก่องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นให้หาผู้รับผิดชอบชดใช้เงินแทนลูกหนี้ที่ขาดอายุความ และให้พิจารณาโทษเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตามควรแก่กรณี โดยให้ถือปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๓๓.๖/ว ๐๒๐๘ ลงวันที่ ๒๑ ม.ค. ๒๕๕๑ เรื่อง การเร่งรัดจัดเก็บรายได้และลูกหนี้ค้างชำระและการจำหน่ายหนี้สูญและหนังสือกระทรวงมหาดไทยที่ มท ๐๙๐๙.๔/ว๔๗๗๒ ลงวันที่ ๒๓ ธ.ค. ๒๕๕๓ เรื่อง หลักเกณฑ์การจำหน่ายหนี้สูญ การลดยอดลูกหนี้ภาระค้างชำระและวิธีการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>๓) ด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>๓.๑ การเร่งรัดหนี้ค้างชำระ</p> <p>๓.๒ การจัดทำแผนที่ภาระ มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่งบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดย อบต.บ้านเชียงได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>(๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง</p> <p>(๒) สั่งการ /กำชับให้ผู้บังคับบัญชา กำกับดูแล ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งรัดจัดเก็บรายได้ที่ค้างชำระให้ครบถ้วนและเร่งรัดการจัดทำแผนที่ภาระเพื่อให้เป็นประโยชน์ในการจัดเก็บภาษีที่ครอบคลุมต่อไป</p> <p>(๓) สำรวจลูกหนี้ที่ค้างชำระเป็นประจำอย่างต่อเนื่องพร้อมทั้งจัดทำทะเบียนคลุนลูกหนี้ ให้เป็นปัจจุบัน และมีการแจ้งเตือนลูกหนี้เมื่อใกล้ครบกำหนดชำระหนี้ทุร้ายและเร่งรัดจัดเก็บรายได้ค้างชำระให้ครบถ้วนโดยให้สำรองลูกหนี้ค้างชำระเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง และให้มีหนังสือแจ้งเตือนลูกหนี้ภาระที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาระป้าย ให้ครบจำนวนทุกรายในปีงบประมาณเดียวกัน</p> <p>ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไขปัญหาได้และไม่มีลูกหนี้ค้างค้าง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔) สั่งการ/กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินแผ่นดินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๑๐๕ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำบัญชีโดยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting System : e-LAAS)	
๕) สั่งการ/กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินแผ่นดินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๙๓ เห็นหน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคมของทุกปี	
๖) สั่งการ/กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบชดใช้เงินยืมโดยส่งใบสำคัญและเงินที่เหลือจ่าย (ถ้ามี) ภายในกำหนดระยะเวลาตามสัญญาภัยเงิน หากผู้ยืมไม่ส่งใช้เงินยืมตามระยะเวลาที่กำหนดให้บังคับตามเงื่อนไขในสัญญาภัยเงิน และก่อนการอนุมัติให้ยืมเงินให้ผู้มีอำนาจตรวจสอบว่าผู้ยืมมีเงินยืมค้างชำระหรือไม่และผู้ยืมทำสัญญาภัยเงิน และมีสาระสำคัญของสัญญารอบถ้วนหรือไม่ โดยถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ ข้อ ๘๔ และข้อ ๘๖	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑) ด้านการพัสดุ</p> <p>๑) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้</p> <p>๑.๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง</p> <p>๑.๒) สั่งการ / กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบ พัสดุหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒) กิจกรรมการใช้และรักษาภูมิทัศน์</p> <p>ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้</p> <p>๒.๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง</p> <p>๒.๒) สั่งการ / กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตาม ข้อกำหนดการใช้ภูมิทัศน์ของ อบต. อย่างเคร่งครัด เช่น จดบันทึกมาตรวัดระยะทาง และมาตรวัดปริมาณน้ำมัน ก่อนใช้งานทุกครั้ง</p> <p>๓) สั่งการ / กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ มท. ว่าด้วยการใช้และรักษาภูมิทัศน์พ.ศ.๒๕๔๙ และหนังสือ มท ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๘๑๓ ลงวันที่ ๑๐ มี.ค. ๒๕๕๓</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓) ด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>๑) แผนที่ภาษี</p> <p>๒) การเร่งรัดหนี้ที่ค้างชำระ</p> <p>ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้</p> <p>๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง</p> <p>๒) ส่งการ / กำชับให้ผู้บังคับบัญชา กำกับดูแล ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งรัดจัดเก็บรายได้ที่ค้างชำระให้ครบถ้วน</p> <p>๓) สำรวจลูกหนี้ที่ค้างชำระเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งจัดทำทะเบียนคลุ่มลูกหนี้ ให้เป็นปัจจุบัน และ มีการแจ้งเตือนลูกหนี้เมื่อใกล้ครบกำหนดชำระหนี้ทราบ</p>	
<p><u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u></p> <p>๑) ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะพัด</p> <p>๑.๑) ด้านงบประมาณ กิจกรรมการยืมเงิน งบประมาณ</p> <p>๑.๒) ด้านการเบิกจ่ายเงิน กิจกรรมการจัดเก็บภาระเบิกเงิน/เอกสารประกอบภาระเบิก</p> <p>๑.๓) ด้านบัญชีและงบการเงิน กิจกรรม การจัดทำบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (E-Laas)</p> <p>๑.๔) ด้านเงินสะพัด กิจกรรม รายงานเงินสะพัดและ ทุนสำรองเงินสะพัด</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสาร พบว่า</p> <p>๑) นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต (Internet) โทรศัพท์ โทรสารการประชุม มาใช้ในกิจกรรมต่างๆ เพื่อความรวดเร็วและความ ถูกต้องของข้อมูลข่าวสาร เช่น เวปไซต์องค์การบริหาร ส่วนตำบล ระบบ e-Plan , e-LAAS ระบบข้อมูลกลาง ของ อบต (http://info.dla.go.th)</p> <p>๒) จัดทำช่องทางการสื่อสาร เวปไซต์เพื่อ ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนทราบ</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบสอบถาม แบบรายงานการประชุม เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและปลัด อบต.</p> <p>๑. มีการแต่งตั้ง และมอบหมายงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ</p> <p>๒. มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงาน ประจำเดือน ประจำปี ให้ผู้บังคับบัญชา และผู้ที่กำกับดูแลทราบ</p> <p>การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม พบร่วมกัน</p> <p>๑. ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑.๑ งบประมาณ กิจกรรม การยืมเงินงบประมาณ ๑.๒ บัญชีและการเงิน กิจกรรม การจัดทำบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ ๑.๓ เงินสะสม กิจกรรม การรายงานเงินสะสมและทุนสำรอง <p>๒. ด้านการเงิน/การจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> ๒.๑ การจัดเก็บรายได้ กิจกรรม การจัดเก็บรายได้ ด้านการจัดทำแผนที่ภาษี ๒.๒ การจัดเก็บรายได้ กิจกรรม ภาษีค้างชำระ <p>๓. ด้านการพัสดุ/การจัดซื้อจัดจ้างและการใช้รถยนต์ กิจกรรมการใช้และบำรุงรักษารถยนต์</p> <p>ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไขปัญหาได้ และมีการควบคุมเพียงพอ ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญอยู่ ซึ่งต้องดำเนินการแก้ไขปรับปรุงและควบคุม ต่อไป</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๕ งาน/กิจกรรมคือ

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

กองคลัง องค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน คือ

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

ทั้งนี้ การควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ต้องปรับปรุง การควบคุมภายใน 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 การติดตามภาษีค้างชำระมีความต่อเนื่องและการประชาสัมพันธ์ที่ท่วถึง

๒. ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม

๒.๑ งบประมาณ กิจกรรม การยึดเงินงบประมาณ พบว่า มีลูกหนี้ยึดเงินงบประมาณ (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๘๖) ส่งใช้ตามเวลาที่กำหนด

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

๒.๓ เงินสะสม กิจกรรม การรายงานเงินสะสมและทุนสำรอง พบว่า การจัดทำรายงานเงินสะสม และเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน จัดทำครบถ้วน

๓. ด้านการพัสดุ/การใช้รัฐยนต์

๓.๑ การจัดซื้อจัดจ้าง กิจกรรม การจัดซื้อห้องเรียน พบว่า ด้านเอกสารหลักฐานการจัดซื้อห้องเรียน ยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานการจัดซื้อห้องเรียนที่กำหนดไว้ เพื่อประกอบหลักฐานเทียบเคียงราคากับราคากลาง ของ อปท. ภายใต้เขตจังหวัดหรือ อปท. ใกล้เคียง ทำให้ราคานในการจัดซื้อห้องเรียนสูงกว่า อปท. ภายใต้เขตจังหวัดเดียวกัน

๓.๒ การใช้รัฐยนต์ กิจกรรม การใช้และบำรุงรักษาภาระยนต์ พบว่า การใช้และรักษาภาระยนต์ ด้านการสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง (ระเบียบฯ ข้อ ๗) ไม่ได้จัดทำ ให้ทำการปรับปรุง

ซึ่ง กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง จัดได้ดำเนินการและหาแนวทางแก้ไขปรับปรุงหรือ มาตรการเพื่อควบคุมความเสี่ยง ดังกล่าวอยู่เสมอ

ลงชื่อ
(นางวชรีย์ ใจบุญ)
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๗ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านที่ชัย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลากำรหำดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การรับปรุง	การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
			การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่			
๑. ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะพัด	ล่าช้าก่อภาระเบียบกำหนดอยู่บ้าง	- การเบิกจ่ายเงินงบลงทุน - มีการแต่งตั้ง แหลมฉบàng งานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ	- การกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหาร ตามแต่ละตัวบที่มีผลต่อ ต่อการควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ ได้ลงมาต่อรายบุคคล สำเร็จตามวัตถุประสงค์	- มีการกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานที่มีการมอบหมายจากผู้บริหาร ตามแต่ละตัวบที่มีผลต่อ ต่อการควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ ได้ลงมาต่อรายบุคคล	- การกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานของบุคคล ที่ให้ไว้กับเจ้าหน้าที่ ที่มี อำนาจหน้าที่ ที่มีผลต่อ ต่อการควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ ได้ลงมาต่อรายบุคคล	- การกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานของบุคคล ที่ให้ไว้กับเจ้าหน้าที่ ที่มี อำนาจหน้าที่ ที่มีผลต่อ ต่อการควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ ได้ลงมาต่อรายบุคคล	กองคลัง
๑.๑) งบประมาณ	๑) การโอนเงินงบประมาณฯ ๒) การซื้อเงินงบประมาณฯ ๓) การเบิกจ่ายเงิน	(๑) เก็บเงิน หักภาษี ณ ที่ ๗% ตามที่ได้ระบุ (๒) เก็บเงิน หักภาษี ณ ๐% ตามที่ได้ระบุ (๓) เก็บเงิน หักภาษี ณ ๐% ตามที่ได้ระบุ	- การเบิกจ่ายเงิน ตามระยะเวลาที่ กำหนดให้กับบุคลากร สัญญาเมือง แต่ก่อนการ อนุมัติให้เบิกเงินให้ผู้อำนวย การตรวจสอบว่าผู้รับเงินเป็นคนเดียว ที่สามารถรับผิดชอบได้ ๔) หักภาษี ณ ๐% ตามที่ได้ระบุ	- การเบิกจ่ายเงิน ตามระยะเวลาที่ กำหนดให้กับบุคลากร สัญญาเมือง แต่ก่อนการ อนุมัติให้เบิกเงินให้ผู้อำนวย การตรวจสอบว่าผู้รับเงินเป็นคนเดียว ที่สามารถรับผิดชอบได้	- การเบิกจ่ายเงิน ตามระยะเวลาที่ กำหนดให้กับบุคลากร สัญญาเมือง แต่ก่อนการ อนุมัติให้เบิกเงินให้ผู้อำนวย การตรวจสอบว่าผู้รับเงินเป็นคนเดียว ที่สามารถรับผิดชอบได้	- ฝ่ายบัญชี/เงินสะพัด ฝ่ายบัญชี/เงินสะพัด	
๑.๒) งบประมาณ	๑) การรับงบประมาณฯ ๒) การเบิกจ่ายเงิน	(๑) เก็บเงิน หักภาษี ณ ๐% ตามที่ได้ระบุ (๒) เก็บเงิน หักภาษี ณ ๐% ตามที่ได้ระบุ	- การเบิกจ่ายเงิน ตามระยะเวลาที่ กำหนดให้กับบุคลากร สัญญาเมือง แต่ก่อนการ อนุมัติให้เบิกเงินให้ผู้อำนวย การตรวจสอบว่าผู้รับเงินเป็นคนเดียว ที่สามารถรับผิดชอบได้	- การเบิกจ่ายเงิน ตามระยะเวลาที่ กำหนดให้กับบุคลากร สัญญาเมือง แต่ก่อนการ อนุมัติให้เบิกเงินให้ผู้อำนวย การตรวจสอบว่าผู้รับเงินเป็นคนเดียว ที่สามารถรับผิดชอบได้	- การเบิกจ่ายเงิน ตามระยะเวลาที่ กำหนดให้กับบุคลากร สัญญาเมือง แต่ก่อนการ อนุมัติให้เบิกเงินให้ผู้อำนวย การตรวจสอบว่าผู้รับเงินเป็นคนเดียว ที่สามารถรับผิดชอบได้	ฝ่ายบัญชี/เงินสะพัด ฝ่ายบัญชี/เงินสะพัด	
๑.๓) งบการเงิน	๑.๓.๑) ณ วันสิ้นเดือน ๑.๓.๒) ณ วันสิ้นปี						ฝ่ายบัญชี/เงินสะพัด ฝ่ายบัญชี/เงินสะพัด

การกิจจนาบทุกหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐวัสดุประสงค์	ความเสี่ยง การควบคุมภายในเชิงมือถือ	การประเมินผล การควบคุมภายใน	การประเมินผล การควบคุมภายใน	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑.๔) เงินสะสม</p> <ul style="list-style-type: none"> (๑) การใช้จ่ายเงินสะสม (๒) รายงานเงินสะสมและทุน สำรองเงินสะสม <p>วัสดุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อเป็นปัจจัยการบริหารจัดการ อย่างถูกต้อง</p> <p>๒. เพื่อความโปร่งใสและส่วนรวม</p> <p>ตรวจสอบบัญชี</p>	<p>การควบคุมภายในเชิงมือถือ</p> <p>ความเสี่ยง</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>ความเสี่ยงที่ยังไม่ถูก ตรวจสอบบัญชี</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>ความเสี่ยงที่ยังไม่ถูก ตรวจสอบบัญชี</p>	<p>การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การผูกเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจสอบขององค์กร ปกตอร่องส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๗ ปีที่ ๔๔ และข้อ ๙๖ - สังการ/กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบบังคับติดตาม จะปฏิบัติหน้าที่ด้วย ว่าตัวอย่างการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การผูกเงิน</p> <p>การรับเงินและการ ตรวจสอบขององค์กรขององค์กร ปกตอร่องส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๑) พ.ศ. ๒๕๖๕</p> <p>กู้อ ๑๐๔ ให้กองคลังภาครอง ส่วนท้องถิ่นจัดทำบัญชีโดย ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขอองค์กรขององค์กรขององค์กร ท้องถิ่น</p>	<p>การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การผูกเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจสอบขององค์กร ปกตอร่องส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๗ ปีที่ ๔๔ และข้อ ๙๖ - สังการ/กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบบังคับติดตาม จะปฏิบัติหน้าที่ด้วย ว่าตัวอย่างการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การผูกเงิน</p> <p>การรับเงินและการ ตรวจสอบขององค์กรขององค์กร ปกตอร่องส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๑) พ.ศ. ๒๕๖๕</p> <p>กู้อ ๑๐๔ ให้กองคลังภาครอง ส่วนท้องถิ่นจัดทำบัญชีโดย ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขอองค์กรขององค์กรขององค์กร ท้องถิ่น</p> <p>(Electronic Local Administrative Accounting System : e-LAAS</p>

กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	ความเสี่ยงที่ยังไม่อยู่	การประเมินผล	การปรับปรุง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. ต้านการพัฒนา ๒.๑ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง	- งานโปรดสั่งสำหรับห้อง จัดทำ TOR ล่าช้า วัสดุประสงค์ ๑. เพื่อเป็นปัจมณะเบื้องต้นในการ อย่างถูกต้อง	- ไม่สามารถรับมอบหมาย งานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๒. การกำกับดูแลแนวทางการ ปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงาน ประจำวัน ประจำเดือน ประจำปี ให้ เจ้าหน้าที่ มีผลต่อการ ดำเนินการของสถาบัน ๓. ให้ความไม่สงบใน ตรวจสอบได้	- ไม่สามารถติดตาม ผู้รับผิดชอบ ๔. จัดซื้อจัดจ้าง ตามกำหนดระยะเวลา และผู้ที่กำกับ ติดตาม	- การกำกับดูแลแนวทาง การปฏิบัติงานรวมทั้งนี้ ตามกำหนดระยะเวลาที่ไว้ เพื่อประกอบหลักฐาน ให้บุคคลทราบได้ตั้ง ใจหน้าที่ ไม่ผลต่อการ ลงบัญชีของสถาบัน ของบุคคล หรือ อปท. ภายนอกจังหวัด หรือ อปท. ใกล้เคียง ๕. การตรวจสอบงบประมาณ ประจำเดือน ประจำปี ให้ ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการของสถาบัน การตรวจสอบล่าช้าทำให้การ เบิกจ่ายเงินล่าช้า	- เอกสารหลักฐานการจัดซื้อ จัดจ้าง ยังไม่เป็นไปตาม มาตรฐานการสั่งรากษาที่ไว้ เพื่อประกอบหลักฐานที่ไว้ ปฏิบัติตามระเบียบพัสดุหรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด ๖. สังการ / กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ ที่ได้รับการใช้และรักษา โดยตัวเอง ๗. รายงานตัว พ.ศ.๑๘๕๙ แบบ หนังสือ มท ๐๘๐๔.๒/ ๒๔๗๙	กองคตส โดยตรง - สังการ / กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ ปฏิบัติตามระเบียบพัสดุหรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด ๘. สังการ / กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ ที่ได้รับการใช้และรักษา โดยตัวเอง ๙. รายงานตัว พ.ศ.๑๘๕๙ แบบ หนังสือ มท ๐๘๐๔.๒/ ๒๔๗๙
๓. เพื่อความโปร่งใสและสามารถ ตรวจสอบได้	๓. เพื่อการประทับตราประมูล					

กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	การปรับปรุง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
			การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังไม่ยุบ	
๓. ต้านการฉ้อโกงทั้งทางหน่วยงานและบุคคลภายนอก ๓.๑ การเร่งรัดหนี้ที่ล้างชำระ ๓.๒ การจัดทำแผนที่ภัย ๓.๓ วางแผนของรัฐวัตถุประสงค์	- การจัดทำแผนที่ภัยที่มีอยู่ ไม่ครบถ้วน	- มีการแต่งตั้ง และมอบหมายงาน เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - มีการให้บริการเชิงรุก เช่นการ จัดเก็บภาษีนอกราชอาณาเขต - มีการประชาชาติสัมพันธ์ตามสื่อ ห้องรับแขกทั่วไปโดยไม่พิจารณา ในการจัดทำแผนที่ภัยที่มีอยู่ ต่อการบรรจุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์การควบคุมที่มี ปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงาน ประจำเดือน ประจำปี ให้ ผู้บังคับบัญชา และผู้ที่กำกับดูแล ทราบ - มีการปรับปรุงแผนที่ภัยและแก้ไข การติดตามให้แม่นยำมากขึ้น	- การกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานรวมทั้งฝึกการ มองหาภัยจากผู้บริหาร การ นัดตั้งจัดทำหน้าที่ มีผลต่อ การควบคุมและติดตามใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่พิจารณา ต่อการบรรจุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์การควบคุมที่มี ปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงาน ประจำเดือน ประจำปี ให้ ผู้บังคับบัญชา และผู้ที่กำกับดูแล ทราบ - มีการปรับปรุงแผนที่ภัยและแก้ไข การติดตามให้แม่นยำมากขึ้น	- รายละเอียด ถูกหน้าที่ ที่เป็นคนดูแลโดยตรง ควรส่วนตนบุกรุก ผลลัพธ์ เป็นปัจจุบัน	- รายละเอียด ถูกหน้าที่ ที่เป็นคนดูแลโดยตรง ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เร่งรัดจัดเก็บรายได้ที่ค้าง ชำระให้ครบถ้วนและเร่งรัด การจัดทำแผนที่ภัยที่มีอยู่ เป็นประยุทธ์ในการจัดเก็บ ภาษีที่ครอบคลุมท่องไป - สำรวจอุปกรณ์ที่อาจชำรุด เสื่อมประจุอย่างต่อเนื่อง พร้อมเข้าจัดทำทะเบียนคุณ ลักษณะไฟฟ้าบึงจุบันและเมือง การแจ้งต่อผู้ที่รับผิดชอบ ศรัทธาหนักจริงๆ ให้ดำเนินการ และเร่งรัดจัดเก็บรายได้ค้าง ชำระให้ครบทุก宗派โดยให้ สำรองอุปกรณ์ที่ใช้ทำงานเป็น ประจำอย่างต่อเนื่อง และให้หนังสือ

<p>การบริจามนภัยหมายเหตุจด หน่วยงานของรัฐที่ออก ตามแผนการดำเนินการ ที่ร่วมกันก่อนฯ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การรับประทาน การควบคุมภัยพิบัติ การประทับนั่งผลิต การควบคุมภัยใน ความเสียที่ยังไม่ถูก</p>	<p>การรับประทาน การควบคุมภัยใน หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
		<p>ผู้รับผิดชอบตามครัวเรือน โดยในส่วนปฏิบัติงานนั้นสืบ กรรมธรรมชาติไทย ที่ มหา อุดมศึกษา ว./ว ๐๗๐๘ ลงวันที่ ๒๓ ม.ค. ๒๕๔๗ เรื่อง การ เร่งรัดจัดเก็บรายได้และ คงทุนคลัง</p> <p>สำหรับการจำหน่ายน้ำ ร่อง ๔๗ ๔๘ ๔๙ ๕๐ ๕๑ ๕๒ ๕๓ ๕๔ ๕๕ ๕๖ ๕๗ ๕๘ ๕๙ ๕๑๐ ๕๑๑ ๕๑๒ ลงวันที่ ๒๓ ม.ค. ๒๕๔๗ เรื่อง หลักประกันการจำหน่ายน้ำ สูบ การลดยอดถูกหนี้ภาค ค่างวดและรีบการบันทึก บัญชีขององค์กรภาครอง ส่วนห้องผู้ดูแล</p> <p>- มีการส่งจดหมาย催บุรุษ ซ้อมอยู่เรื่อยๆ</p>	<p>ผู้รับผิดชอบ (นางสาวรัชย์ ใจบุญ) ผู้อำนวยการกองคลัง วันที่ ๗ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๕</p>

ระดับหน่วยงานย่อย

กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเขียง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานล้วนสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) กิจกรรมการบริหารงาน และการดำเนินงาน ก่อสร้าง และควบคุมงาน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และภายนอก เนื่องจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องยังขาดคุณวุฒิที่ตรงตามตำแหน่ง และยังขาดความรู้ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ ๒. วัสดุ / อุปกรณ์ ที่ใช้ยังไม่ครบถ้วน เพียงพอ ๓. โครงการตามความต้องการของประชาชน บางโครงการเป็นโครงการขนาดใหญ่ ใช้งบประมาณมาก ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต. ๔. งบประมาณที่ได้รับการจัดสรร ล่าช้าและไม่เพียงพอ ในการดำเนินงาน <p>(๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และภายนอก เนื่องจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องยังขาดคุณวุฒิที่ตรงตามตำแหน่ง และยังขาดความรู้ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ ๒. กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ไม่เอื้อ หรือสนับสนุนต่อการปฏิบัติงาน 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน / กิจกรรม คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. การบริหารงาน และการดำเนินงานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. สาธารณูปโภคและโครงสร้างพื้นฐาน ๔. งานผังเมือง <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผล ตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการ ตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการ ควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในการกิจ ๒ กิจกรรม คือ</p> <p>(๑) กิจกรรมการบริหารงานก่อสร้าง และควบคุมงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องยังขาดคุณวุฒิที่ตรงตามตำแหน่ง และยังขาดความรู้ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ ๒. วัสดุ / อุปกรณ์ ที่ใช้ยังไม่ครบถ้วน เพียงพอ ๓. โครงการตามความต้องการของประชาชน บางโครงการเป็นโครงการขนาดใหญ่ ใช้งบประมาณมาก ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต. ๔. งบประมาณที่ได้รับการจัดสรร ล่าช้าและไม่เพียงพอ ในการดำเนินงาน

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

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑) กิจกรรมการบริหารงาน และการดำเนินงาน ก่อสร้าง และควบคุมงาน</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>๑. บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องยังขาดคุณวุฒิที่ตรงตามตำแหน่ง และยังขาดความรู้ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ</p> <p>๒. วัสดุ / อุปกรณ์ ที่ใช้ยังไม่ครบถ้วน เพียงพอ</p> <p>๓. โครงการ บางโครงการเป็นโครงการขนาดใหญ่ หรือเป็นโครงการพิเศษเฉพาะทาง ใช้งบประมาณมาก ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต. ทั้งในด้านงบประมาณ บุคลากร เจ้าหน้าที่ และด้านเทคนิคเฉพาะงาน</p> <p>๔. งบประมาณที่ได้รับการจัดสรร ล่าช้าและไม่เพียงพอ ในการดำเนินงาน</p> <p>๕) งานออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>๑. บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องยังขาดคุณวุฒิที่ตรงตามตำแหน่ง และยังขาดความรู้ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ</p> <p>๒. กว้างใหญ่ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ไม่เอื้อ หรือสนับสนุนต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๓) กิจกรรมการบริหารงานสารสนับสนุน และโครงสร้างพื้นฐาน</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>๑. บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ</p> <p>๒. โครงการเป็นโครงการขนาดใหญ่ ใช้งบประมาณมาก ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต.</p> <p>๓. งบประมาณในการดำเนินงาน ไม่เพียงพอ</p>	<p>จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนฯ พบร่วม</p> <p>๑) กิจกรรมการบริหารงาน และการดำเนินงาน ก่อสร้าง และควบคุมงาน</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ยังมีความเสี่ยงที่มีอยู่สักเล็กน้อยโดย อบต.บ้านเชียง ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. จัดส่งบุคลากรที่ทำหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการศึกษา หรืออบรมเพิ่มเติม</p> <p>๒. จัดหาวัสดุ / อุปกรณ์ที่ใช้ให้ครบถ้วน เพียงพอ</p> <p>๓. ใน โครงการ บางโครงการเป็นโครงการขนาดใหญ่ หรือเป็นโครงการพิเศษเฉพาะทาง ใช้งบประมาณมาก ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต. ทั้งในด้านงบประมาณ บุคลากร เจ้าหน้าที่ และด้านเทคนิคเฉพาะงาน อบต. บ้านเชียง ได้ประสานและบูรณาการกับหน่วยงานอื่น ที่เกี่ยวข้อง เช่น อบจ. กรมทรัพย์ฯ กรมทางหลวง หรือผู้เชี่ยวชาญเฉพาะ ๆ ฯลฯ</p> <p>ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไขปัญหา ดังกล่าว ได้ในระดับหนึ่ง</p> <p>อย่างไรก็ตาม อบต.บ้านเชียง ยังต้องดำเนินการต่อไป เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕) งานผังเมือง</p> <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องยังขาดคุณวุฒิที่ตรงตามตำแหน่ง และยังขาดความรู้ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ</p> <p>๒. กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ไม่เอื้อ หรือสนับสนุนต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. งบประมาณในการดำเนินงาน ไม่เพียงพอ</p>	<p>๒) กิจกรรมการบริหารงานสารสนับโภค และโครงสร้างพื้นฐาน</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดย อบต.ฯ ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. จัดทำแผนพัฒนา ประกาศ ป้ายประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ</p> <p>๒. จัดทำช่องทางการสื่อสาร เว็บไซด์ หรือเว็บอร์ด เพื่อประชาสัมพันธ์ หรือติดต่อ-สื่อสารกับประชาชน ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไขปัญหา ดังกล่าว ได้ในระดับหนึ่ง</p> <p>อย่างไรก็ตาม อบต.บ้านเชียง ยังต้องดำเนินการต่างๆ เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น อีกต่อเนื่องต่อไป</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑) กิจกรรมการบริหารงาน และการดำเนินงาน ก่อสร้าง และควบคุมงาน</p> <p>๑. จัดส่งบุคลากรที่ทำหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการศึกษา หรืออบรมเพิ่มเติม</p> <p>๒. จัดหาวัสดุ / อุปกรณ์ที่ใช้ให้ครบถ้วน เพียงพอ</p> <p>๓. ในโครงการที่มีขนาดใหญ่ หรือเป็นโครงการพิเศษ เฉพาะทาง ใช้งบประมาณมาก ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต. ทั้งในด้านงบประมาณ บุคลากร เจ้าหน้าที่ และ ด้านเทคนิคเฉพาะงาน ได้ประสานและบูรณาการกับ หน่วยงานอื่น ที่เกี่ยวข้อง เช่น อบจ. กรมทรัพย์ฯ กรมทางหลวง หรือผู้เชี่ยวชาญเฉพาะ ฯลฯ</p> <p>๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>๑. จัดส่งบุคลากรที่ทำหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการศึกษา หรืออบรมเพิ่มเติม</p> <p>๒. ศึกษากฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๓) กิจกรรมการบริหารงานสารสนับโภค และโครงสร้างพื้นฐาน</p> <p>๑. จัดส่งบุคลากรที่ทำหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการศึกษา อบรม เพิ่มเติม</p> <p>๒. ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง และสรุหำตำแหน่งตาม แผนอัตรากำลัง ให้ครบถ้วนและเพียงพอ</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔) งานผังเมือง</p> <p>๑. จัดส่งบุคลากรที่ทำหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับ การศึกษา อบรม เพิ่มเติม</p> <p>๒. ศึกษากฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องต่อการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๓. บูรณาการร่วมกับหน่วยงาน หรือส่วนราชการอื่น ที่เกี่ยวข้อง</p>	
<p>๕. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>นำระบบอินเทอร์เน็ต (Internet) มาใช้ในกิจกรรม ต่างๆ เพื่อความรวดเร็วและความถูกต้องของข้อมูล ข่าวสาร เช่น เว็บไซต์ อบต. ระบบ e-Plan, e-LAAS และระบบข้อมูลกลางของ อบท. (http://info.dla.go.th)</p> <p>(๑) กิจกรรมการบริหารงาน และการดำเนินงาน ก่อสร้าง และควบคุมงาน</p> <p>๑. จัดทำ / รวบรวม กฎหมาย / ข้อบังคับ และเอกสาร ต่างๆ เพื่อศึกษา เพิ่มความรู้ เพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. จัดทำช่องทางการสื่อสาร เว็บไซต์ หรือ เว็บบอร์ด เพื่อประชาสัมพันธ์ หรือติดต่อ-สื่อสารกับประชาชน</p> <p>๖) งานออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>๑. จัดทำ / รวบรวม กฎหมาย / ข้อบังคับ และเอกสาร ต่างๆ เพื่อศึกษา เพิ่มความรู้ เพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. จัดทำช่องทางการสื่อสาร เว็บไซต์ หรือ เว็บบอร์ด เพื่อประชาสัมพันธ์ หรือติดต่อ-สื่อสารกับประชาชน</p> <p>๓. จัดทำแผ่นพับ ประกาศ ป้ายประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบ</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓) กิจกรรมการบริหารงานสารสนับโภค และโครงสร้างพื้นฐาน</p> <p>๑. จัดทำแผ่นพับ ประกาศ ป้ายประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ</p> <p>๒. จัดทำช่องทางการสื่อสาร เว็บไซด์ หรือ เว็บบอร์ด เพื่อประชาสัมพันธ์ หรือติดต่อ-สื่อสารกับประชาชน</p> <p>๔) งานผังเมือง</p> <p>๑. จัดทำแผ่นพับ ประกาศ ป้ายประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ</p> <p>๒. จัดทำช่องทางการสื่อสาร เว็บไซด์ หรือ เว็บบอร์ด เพื่อประชาสัมพันธ์ หรือติดต่อ-สื่อสารกับประชาชน</p>	
<p><u>๕. การติดตามประเมินผล</u></p> <p>ผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนฯ พบร่วม</p> <p>๑) กิจกรรมการบริหารงาน และการดำเนินงาน ก่อสร้าง และควบคุมงาน</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ เนื่องจาก โครงการ บางโครงการเป็นโครงการขนาดใหญ่ หรือ เป็นโครงการพิเศษเฉพาะทางใช้งบประมาณมาก ซึ่งเกิน ศักยภาพของ อบต. ทั้งในด้านงบประมาณ บุคลากร เจ้าหน้าที่ และด้านเทคนิคเฉพาะงาน</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๕ งาน/กิจกรรมคือ

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

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน คือ

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

ทั้งนี้ การควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ต้องปรับปรุง การควบคุมภายใน ใน กิจกรรม ดังนี้

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

ดัง กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง จัดให้มีการดำเนินการและหาแนวทางแก้ไขปรับปรุง หรือพัฒนาการทำงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ต่อไป

ลงชื่อ 
ลงชื่อ

(นางสาวชนากัทร ชุมภูมิตร)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๗ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองบ่าง อ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านชุมชน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานศูนย์สุข วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กิจกรรม	การจัดตามกำหนดระยะเวลาที่จัดตั้ง หน่วยงานทั่วท้องหรือการจัด ตามภาระหน้าที่ในการ บริการและก่อให้เกิดภัย ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ภัย	การประเมินภัย		การรับงบประมาณ ประจำปี	การคาดคะเนภัยใน หน่วยงาน	ที่ปรึกษาภัย
			การประเมินภัยใน ภัย	ความเสี่ยงที่มีอยู่			
๑. กิจกรรมการบริหารงาน ๔๘๘ การดำเนินงานก่อสร้าง ๔๙๙ ควบคุมภัย	- โครงการฯ ที่ ๑ กิ- ศักยภาพและเป็นไป โดยการอนุมัติให้ใช้ งบประมาณสูงกว่า ๔๙๙ ล้านบาท	- มีการนำงบประมาณ จำนวนเจ็ดหมื่นบาท เข้ามาเพิ่มเติมเพื่อ ดำเนินการต่อไป	- การกำกับดูแลน้ำท่วม การปฏิบัติตามมาตรฐาน ของหมายเหตุผู้รับ บริการ การตรวจสอบ ภัยแล้วต่อоворักษา น้ำท่วมที่ต้องการจะดำเนิน การตามที่ได้ระบุไว้	- โครงการฯ ที่ ๑ กิ- ศักยภาพและเป็นไป โดยการอนุมัติให้ใช้ งบประมาณสูงกว่า ๔๙๙ ล้านบาท	- โครงการฯ ที่ ๑ กิ- ศักยภาพและเป็นไป โดยการอนุมัติให้ใช้ งบประมาณสูงกว่า ๔๙๙ ล้านบาท	- โครงการฯ ที่ ๑ กิ- ศักยภาพและเป็นไป โดยการอนุมัติให้ใช้ งบประมาณสูงกว่า ๔๙๙ ล้านบาท	กองบ่าง อ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านชุมชน
๒. สำรวจและประเมินภัยใน ภัย	- สำรวจและประเมินภัยใน ภัย	- สำรวจและประเมินภัยใน ภัย	- การประเมินภัยใน ภัย	- การประเมินภัยใน ภัย	- สำรวจและประเมินภัยใน ภัย	- สำรวจและประเมินภัยใน ภัย	กองบ่าง อ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านชุมชน

กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภัยในเพื่อยก ให้อภัยก็อัคคี	การประเมินผล	การประเมินภัยใน	การป้องกันภัยใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		ความเสี่ยงที่ต้องระวัง	ความเสี่ยงที่ต้องระวัง	การควบคุมภัยใน	การป้องกันภัยใน	กองบ่าง
การกิจกรรมภัยปัจจุบัน หน่วยงานของหัวหน้าผู้การกิจ ความแผนการดำเนินการ หัวหน้าผู้การกิจอันฯ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของหัวหน้าผู้การ	๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร วัสดุประสงค์	- บุคลากรที่ทำหน้าที่ เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ ที่ตรงตามตำแหน่ง และ ยังขาดความรู้ความ เข้าใจในมาตรฐาน ช่างก่อสร้างตามหน้าที่ รับผิดชอบ	- มีการแต่งตั้ง แฉะ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ มีการแต่งตั้งผู้แทนชุมชน ตัวแทนบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณบดีทางนักศึกษา	- การกำกับดูแล การปฏิบัติงานของผู้บริหาร การ มอบหมายงานตามตำแหน่ง และ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ มีผลลัพธ์ดี การควบคุมและติดตามใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงาน ประจำเดือน ประจำปี ให้ ผู้บังคับบัญชา และผู้ที่กำกับดูแล ทราบ	- บุคลากรที่ทำหน้าที่ เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ ที่ตรงตามตำแหน่ง และ ยังขาดความรู้ความ เข้าใจในมาตรฐาน ช่างก่อสร้างตามหน้าที่ รับผิดชอบ	- บุคลากรที่ทำหน้าที่ รับผิดชอบตามภาระที่ได้รับ ตามที่ได้รับมอบหมาย และ รับผิดชอบ
	๓. เพื่อป้องกันภัยต้องความระมัดระวัง และการที่เกี่ยวข้อง ๔. เพื่อความปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สินของประชาชน ๕. เพื่อให้การบริการประชาชน นำไปสู่การปรับเปลี่ยน และแก้ไข	- บุคลากรที่ทำหน้าที่ เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ ที่ตรงตามตำแหน่ง และ ยังขาดความรู้ความ เข้าใจในมาตรฐาน ช่างก่อสร้างตามหน้าที่ รับผิดชอบ	- บุคลากรที่ทำหน้าที่ เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ ที่ตรงตามตำแหน่ง และ ยังขาดความรู้ความ เข้าใจในมาตรฐาน ช่างก่อสร้างตามหน้าที่ รับผิดชอบ	- การกำกับดูแล การปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงาน ประจำเดือน ประจำปี ให้ ผู้บังคับบัญชา และผู้ที่กำกับดูแล ทราบ	- บุคลากรที่ทำหน้าที่ รับผิดชอบตามภาระที่ได้รับ ตามที่ได้รับมอบหมาย และ รับผิดชอบ	- บุคลากรที่ทำหน้าที่ รับผิดชอบตามภาระที่ได้รับ ตามที่ได้รับมอบหมาย และ รับผิดชอบ

กิจกรรม	ความเสี่ยง	การประเมินผล		การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		การควบคุมภายในเพื่อป้องกันความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นอยู่		
การจัดตามกฎหมายที่ตั้งแต่ง หน่วยงานของผู้บริหารฯ ตามแผนการดำเนินการ หรือการจัดอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัสดุประสงค์	<p>๓. กิจกรรมการบริหารงาน สาธารณะภาคและโครงสร้าง พื้นฐาน</p> <p>๔. เพื่อให้การบริการประชาชน มีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์</p>	<p>- บุคลากรที่ทำหน้าที่ เกี่ยวข้องยังขาดความตระหนัณฑ์ ตรงตามตำแหน่ง และยัง^{ขาดความรู้ ความเข้าใจงาน ตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ}</p> <p>- มีการแต่งตั้ง แต่งถอน เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ</p> <p>- มีการแต่งตั้งผู้แทนชุมชน ตัวแทนบุคคลประจำสังคม คุณภาพรวมมาตรฐานเจ้า</p> <p>- มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงาน/รายงานตัวต่อ สำหรับผู้อำนวยการฯ และการตรวจสอบ ผลลัพธ์ ไม่ถูกต้อง</p>	<p>- ประชานิยมและภาระหนัก ในการดำเนินการ ปฏิบัติงานที่มีความซับซ้อน มาก แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล ตามที่กำหนด</p> <p>- สำเร็จตามวัตถุประสงค์ โดยที่ไม่ใช่พยายาม ลดภาระผู้อำนวยการ</p> <p>- ลดความเสี่ยงที่จะบุกรุก ระบบด้วยการนำ ข้อมูลมาใช้ประโยชน์</p>	<ul style="list-style-type: none"> - การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานที่มีความซับซ้อน มาก แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล ตามที่กำหนด - ประชานิยมและภาระหนัก ในการดำเนินการ ปฏิบัติงานที่มีความซับซ้อน มาก แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล ตามที่กำหนด - สำเร็จตามวัตถุประสงค์ โดยที่ไม่ใช่พยายาม ลดภาระผู้อำนวยการ 	<p>กิจกรรม</p> <p>๓. กิจกรรมการบริหารงาน สาธารณะภาคและโครงสร้าง พื้นฐาน</p> <p>๔. เพื่อให้การบริการประชาชน มีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์</p>

กิจกรรม	ผู้ดำเนินการ	การศึกษาและพัฒนาทักษะ		การบริบูรณ์化		หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		ความเมตตา	ความเสียหายของอุปกรณ์	การควบคุมภัยแล้ง	การประเมินผล	
วัสดุประสงค์	๑. เพื่อปฏิบัติภารกิจต่อองค์กรและเป็น ภารกิจทางภายนอก	- บุคลากรที่ทำหน้าที่ เกี่ยวกับข้อมูลของภาคอุตสาหกรรม ต่างประเทศ เช่น น้ำมัน ยาง ฯลฯ	- ประชาชาชน ผู้แทนชุมชนและ ผู้นำชุมชนท้องถิ่น ที่ร่วมมือใน ระบบด้านนี้ แต่ยังไม่สามารถ สื่อสารที่มีประสิทธิภาพที่ต้อง ^{จะ} รองรับ.	- ประชาชาชน ผู้แทนชุมชนและ ผู้นำชุมชนท้องถิ่น ที่ร่วมมือใน ระบบด้านนี้ แต่ยังไม่สามารถ สื่อสารที่มีประสิทธิภาพที่ต้อง ^{จะ} รองรับ.	- การควบคุมที่มีอยู่ตามธรรมเนียม ^{ที่} ลดความเสี่ยงที่ร่วมมือ ^{ที่} ด้วย ความต้องการพัฒนาตัวเอง ^{ที่} สื่อสารที่มีประสิทธิภาพ ^{ที่} ตาม รากผิดชอบ	- บุคลากรที่ทำหน้าที่ เกี่ยวกับข้อมูลของภาคอุตสาหกรรม ต่างประเทศ เช่น น้ำมัน ยาง ฯลฯ
๒. เพื่อความปลอดภัยในชีวิต	๔. งานผังเมือง	- บุคลากรที่ทำหน้าที่ วางแผนการดำเนินการ ที่สำคัญ	- วางแผนดูแลความปลอดภัย ^{ที่} เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ	- มีการติดตั้ง แหล่งเรียนรู้ ^{ที่} มาตรฐาน ^{ที่} เดียวกัน ^{ที่} ของ ภารกิจทางภายนอก	- ประเมินความเสี่ยง ^{ที่} ของภัยแล้ง ^{ที่} ที่เกี่ยวข้อง ^{ที่} ไม่คาด ^{ที่} หรือ ^{ที่} สั่งเปลี่ยน ^{ที่} ของการปฏิบัติงาน ^{ที่} ที่เกี่ยวข้อง ^{ที่} กับภัยแล้ง ^{ที่}	- สังฆาร/ ก้าวไปเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ และรับปริญญา ^{ที่} ตามที่ได้รับ ^{ที่}

ପ୍ରକାଶକ ମେଲିଲାଇନ୍ ଏବଂ ମେଲିଲାଇନ୍ ଏବଂ ମେଲିଲାଇନ୍

- ୮ -

ระดับหน่วยงานย่อย

กองการศึกษา ศาสนา
และวัฒนธรรม

๑๖

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

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม</p> <p>๑.๑) งานปรับปรุงซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก และภายใน เนื่องจากอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีสภาพเก่า ทรุดโทรม ห้องเรียนไม่เป็นสัดส่วน มีความเสี่ยงที่จะเกิดอันตรายต่อเด็ก</p> <p>๑.๒) ขาดอุปกรณ์เครื่องเล่นและสื่อการเรียนการสอน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากมีข้อจำกัดด้านงบประมาณ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรม</p> <p>๑.๑) งานปรับปรุงซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดสรร วางแผนการใช้งบประมาณ เพื่อปรับปรุงซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามความจำเป็น</p> <p>๑.๒) ขาดอุปกรณ์เครื่องเล่นและสื่อการเรียนการสอน จัดสรร วางแผนการใช้งบประมาณ เพื่อจัดซื้ออุปกรณ์เครื่องเล่นและสื่อการเรียนการสอนตามความจำเป็น</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรม</p> <p>๑.๑) งานปรับปรุงซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดทำแผนการปรับปรุงซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในข้อบัญญัติ เพื่อให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งานและปลอดภัย</p> <p>๑.๒) ขาดอุปกรณ์เครื่องเล่นและสื่อการเรียนการสอน จัดทำแผนการซื้ออุปกรณ์เครื่องเล่นและสื่อการเรียนการสอน เพื่อส่งเสริมให้เด็กมีพัฒนาการการเรียนรู้ตามวัย</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน / กิจกรรม คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารทั่วไปการศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓. งานส่งเสริมกีฬา และน้ำหน้าการ ๔. งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผล ตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าตัวยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๑ งาน ๒ กิจกรรม คือ</p> <p>๑. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม</p> <p>๑.๑) งานปรับปรุงซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๑.๒) ขาดอุปกรณ์เครื่องเล่นและสื่อการเรียนการสอน</p> <p>จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนฯ พบว่า</p> <p>(๑) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม</p> <p>๑.๑) งานปรับปรุงซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรจุวัสดุประสงค์ของ การควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต.บ้านเขียง ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. ปรับปรุงซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้สนับสนุน แรงและปลอดภัย</p>

<p>๒. จัดส่งบุคลากรที่ทำหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการศึกษาหรืออบรมเพิ่มเติม เพื่อพัฒนาสื่อการเรียนการสอนให้เหมาะสมกับวัย</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑.๑) สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. ปรับปรุงศูนย์ข้อมูลข่าวสาร/สารสนเทศและเทคโนโลยี ประจำตำบลให้ทันสมัยทั้งด้านเทคโนโลยี และการสื่อสาร</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>๑) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน ที่มีนัยสำคัญ คือ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังทรุดโทรม ห้องเรียนไม่เป็นสัดส่วน มีความเสี่ยงที่จะเกิดอันตรายต่อเด็ก</p>	<p>๑.๒ ขาดอุปกรณ์เครื่องเล่นและสื่อการเรียนการสอน ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต.บ้านเชียง ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. สนับสนุนวัสดุอุปกรณ์เครื่องเล่น เพื่อให้เด็กได้เรียนรู้และทำกิจกรรมร่วมกัน เพื่อส่งผลต่อพัฒนาเรียนรู้ของเด็ก</p> <p>๒. สนับสนุนสื่อการเรียนการสอน เพื่อให้เด็กได้เรียนรู้ตามวัย และส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาสื่อการเรียนการสอน</p>
---	--

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 ศาสนา วัฒนธรรม เนื่องจากเนื่องจากอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีสภาพเก่า ทรุดโทรม ห้องเรียนไม่เป็นสัดส่วน มีความเสี่ยงที่จะเกิดอันตรายต่อเด็ก

ซึ่งกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเขียง จัดได้ดำเนินการ และหาแนวทางแก้ไขปรับปรุงหรือมาตรการเพื่อควบคุมความเสี่ยง ดังกล่าวต่อไป

ลงชื่อ 

(นางสาวอ้อยใจ ภูมิภาคดี)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์กรบริหารส่วนตัวบ้านยา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่		ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง	การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		การประเมินผล	การควบคุมภายใน				
๑. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	ความเสี่ยง	- ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซม พื้นที่ให้กับผู้เรียน ๑.๑) งบประมาณคงที่ของเด็ก พัฒนาเด็กให้เข้าสู่อาชีวศึกษา	- ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอ และตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง และตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง	- ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซม พื้นที่ให้กับผู้เรียน ๑.๑) งบประมาณคงที่ของเด็ก พัฒนาเด็กให้เข้าสู่อาชีวศึกษา	- เนื่องจากมีข้อจำกัดด้าน งบประมาณ ทำให้ปรับปรุง ซ่อมแซมในพะจุที่ขาดดิบ ดิบ ทำแผนการปรับปรุง ซ่อมแซมอย่างต่อเนื่อง ให้กับผู้เรียน เพื่อให้สนับสนุน สิ่งที่จะเกิดขึ้นและ ปฏิวัติ	- ดำเนินการปรับปรุง ซ่อมแซมอย่างต่อเนื่อง ให้กับผู้เรียน เพื่อให้สนับสนุน สิ่งที่จะเกิดขึ้นและ ปฏิวัติ	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
๒. วัสดุประสงค์		๑. เพื่อจัดทำแบบทดสอบ สภาพที่พร้อมใช้งานและประกอบการประเมินผล					

<p>กิจกรรม</p> <p>การจัดตามภูมิภาคทั่วไป หน่วยงานของรัฐหรือภาครัฐ ตามแผนกรดำเนินการ หรือการจัดอันฯ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง ด้านงบประมาณ</p>	<p>การควบคุมภายใน ในท้องที่ของตนอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>การปรับปรุง การปฏิบัติงาน</p>
<p>๑.๒ ข้าดูบกรณ์เครื่องต้นและ สื่อการเรียนการสอน</p>	<p>- เนื้อหาจากนี้จะมา ดำเนินไปตาม</p>	<p>การควบคุมภายใน ในท้องที่ของตน</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>- จัดทำแผนการจัดการ เพื่อให้เดิมพันรู้และท้า กิจกรรมร่วมกัน เพื่อส่งผลกระทบต่อ พัฒนาเรียนรู้ของเด็ก</p>
<p>๑.๓ ข้าดูบกรณ์เครื่องต้นและ สื่อการเรียนการสอน</p>	<p>- เนื้อหาจากนี้จะมา ดำเนินไปตาม</p>	<p>การควบคุมภายใน ในท้องที่ของตน</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>- สถาบันสุนงศาสตร์บกรณ์ เพื่อให้เด็กได้เรียนรู้ตามวัย บุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการ อบรม เพื่อพัฒนาสื่อการเรียนการ สอน</p> <p>๒. เพื่อสร้างเสริมพัฒนาการของเด็กให้ เหมาะสมตามวัย</p> <p>๓. เพื่อให้เด็กได้มีส่วนร่วมในการดำเนิน การ เพื่อเตรียมความพร้อมในการเรียน หน่วยกิจกรรม</p> <p>๔. เพื่อให้มีสื่อการเรียนการสอนที่ เหมาะสมกับเด็ก</p>

.....
O.m
ลงชื่อ
ผู้อำนวยการศูนย์ฯ ภูมิภาคฯ ศูนย์ฯ ฯ และวัฒนธรรม
วันที่ ๗ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ระดับหน่วยงานย่อย

กองสวัสดิการสังคม

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

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑) กิจกรรมงานสวัสดิการ พัฒนาชุมชน และสังคมส่งเสริมฯ</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑.๑) งานสวัสดิการสังคม ๑.๒) งานจัดระเบียบชุมชน ๑.๓) งานส่งเสริมและพัฒนาเด็ก เยาวชนผู้สูงอายุ และผู้พิการ ๑.๔) งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ ๑.๕) งานส่งเสริมอาชีพ กลุ่มอาชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกและภายใน เนื่องจาก ๑. เจ้าหน้าที่ และบุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้อง มีจำนวนไม่เพียงพอ และยังขาดความเชี่ยวชาญ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ ๒. ขาดงบประมาณในการดำเนินการส่งเสริมอาชีพ 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองสวัสดิการสังคมแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๑ กิจกรรม ๕ งานย่อย คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมงานสวัสดิการ พัฒนาชุมชน และสังคมส่งเสริมฯ ๑.๑) งานสวัสดิการสังคม ๑.๒) งานจัดระเบียบชุมชน ๑.๓) งานส่งเสริมและพัฒนาเด็ก เยาวชนผู้สูงอายุ และผู้พิการ ๑.๔) งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ ๑.๕) งานส่งเสริมอาชีพ กลุ่มอาชีพ <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผล ตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงใน ๕ งาน / กิจกรรม ดังกล่าวข้างต้น คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. เจ้าหน้าที่ และบุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้อง มีจำนวนไม่เพียงพอ และยังขาดความเชี่ยวชาญ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ ๒. ขาดงบประมาณในการดำเนินการส่งเสริมอาชีพ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง <ul style="list-style-type: none"> ๑) กิจกรรมงานสวัสดิการ พัฒนาชุมชน และสังคมส่งเสริมสุขภาพ ๑.๑) งานสวัสดิการสังคม ๑.๒) งานจัดระเบียบชุมชน ๑.๓) งานส่งเสริมและพัฒนา เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ๑.๔) งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ ๑.๕) งานส่งเสริมอาชีพ กลุ่มอาชีพ 	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผน การปรับปรุง พบว่า <ul style="list-style-type: none"> ๑) กิจกรรมงานสวัสดิการ พัฒนาชุมชน และสังคมส่งเสริมสุขภาพ ๑.๑) งานสวัสดิการสังคม ๑.๒) งานจัดระเบียบชุมชน ๑.๓) งานส่งเสริมและพัฒนา เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ๑.๔) งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ ๑.๕) งานส่งเสริมอาชีพ กลุ่มอาชีพ
<p>ความเสี่ยง</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. เจ้าหน้าที่ และบุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องมีจำนวนไม่เพียงพอ และยังขาดความเชี่ยวชาญ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ ๒. ขาดงบประมาณในการดำเนินการส่งเสริมอาชีพ <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑) กิจกรรมงานสวัสดิการ พัฒนาชุมชน และสังคมส่งเสริมสุขภาพ ๑.๑) งานสวัสดิการสังคม ๑.๒) งานจัดระเบียบชุมชน ๑.๓) งานส่งเสริมและพัฒนา เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ๑.๔) งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ ๑.๕) งานส่งเสริมอาชีพ กลุ่มอาชีพ <p>อบต.บ้านเชียง ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้นดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. จัดส่งบุคลากรที่ทำหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการศึกษา หรืออบรมเพิ่มเติม ๒. จัดทำ สีบคัน และพัฒนาระบบฐานข้อมูล กลุ่มอาชีพ ให้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นปัจจุบัน 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. เจ้าหน้าที่ และบุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องมีจำนวนไม่เพียงพอ และยังขาดความเชี่ยวชาญ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ ๒. ขาดงบประมาณในการดำเนินการส่งเสริมอาชีพ ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไขปัญหาดังกล่าว ได้ในระดับหนึ่ง <p>อย่างไรก็ตาม อบต.บ้านเชียง ยังต้องดำเนินการต่างๆ เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง และสรรหาตำแหน่ง ตามแผนอัตรากำลัง ให้ครบถ้วนและเพียงพอ</p> <p>๔. ประสานและบูรณาการร่วมหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น พัฒนาชุมชนอำเภอ จังหวัด และวิทยากรผู้ที่มี ความชำนาญในด้านการฝึกอาชีพต่างๆ</p> <p>๕. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต (Internet) มาใช้ใน กิจกรรมต่างๆ เพื่อความรวดเร็วและความถูกต้องของ ข้อมูลข่าวสาร เช่น เว็บไซต์ อบต. ระบบ e-Plan, e-LAAS และระบบข้อมูลกลางของ อปท. http://info.dla.go.th)</p> <p>๒. จัดทำ / รวบรวม กฎหมาย / ข้อบังคับ และ เอกสารต่างๆ เพื่อศึกษา เพิ่มความรู้ เพิ่มประสิทธิภาพ ในการจัดการศึกษา</p> <p>๓. ปรับปรุงข้อมูลข่าวสาร / สารสนเทศและ เทคโนโลยี ให้ทันสมัยและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔. จัดทำช่องทางการสื่อสาร เว็บไซต์ หรือ เว็บบอร์ด เพื่อประชาสัมพันธ์ หรือติดต่อ-สื่อสารกับ ประชาชน</p> <p>๖. การติดตามประเมินผล</p> <p>๑) กิจกรรมงานสวัสดิการ พัฒนาชุมชน และ สังคมสัมเคราะห์</p> <p>๑.๑) งานสวัสดิการสังคม</p> <p>๑.๒) งานจัดระเบียบชุมชน</p> <p>๑.๓) งานส่งเสริมและพัฒนา เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ</p> <p>๑.๔) งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วย โรคเอดส์</p> <p>๑.๕) งานส่งเสริมอาชีพ กลุ่มอาชีพ</p> <p>อบต.บ้านเชียง ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>แต่ยังคง มีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. เจ้าหน้าที่ และบุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องมีจำนวนไม่เพียงพอ ๒. ขาดงบประมาณในการฝึกอบรมกลุ่มอาชีพ ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไขปัญหาได้ และมีการควบคุมเพียงพอ ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญอยู่ ซึ่งต้องดำเนินการแก้ไข ปรับปรุงและควบคุมต่อไป 	

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 องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเขียง จัดได้ดำเนินการ และหาแนวทางแก้ไข^๑
ปรับปรุง หรือพัฒนาการทำงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ต่อไป



ลงชื่อ

(นางสาวปริยาภัทร์ เก้าสี)

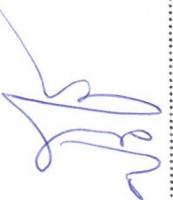
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
วันที่ ๗ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองส้วสติการสังคม องค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านเบญจม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน

สำหรับระยะเวลาราคาดำเนินงานสืนสุน วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภัยในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภัยใน	การรับปฐม ภัย	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
				การควบคุมภัยในที่มีอยู่	การรับปฐมภัย
๑) กิจกรรมงานส้วสติการพัฒนาชุมชน แหล่งเรียนรู้ ตามแผนการดำเนินการ หรือกิจจกรรมฯ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	- ขาดบุคลากรและผู้ทำหน้าที่เกี่ยวข้อง ยังขาดความรู้ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ	- มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่และมอบหมายงานที่รับผิดชอบ - มีการแต่งตั้งผู้ดูแลชุมชน ตัวแทน ประชุม บุคคล ตามความต้องการ คณะกรรมการร่วมกิจกรรมฯ	- การกำกับดูแลงานทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายงานจากผู้บริหาร และการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ผู้ดูแลชุมชน คณะกรรมการชุมชนและผู้ดูแลชุมชน ต่อการควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่ง และยังไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงาน ประเมินผลต่อการบรรจุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ผู้บังคับบัญชา และผู้ที่กำกับดูแล ทราบ	- จัดส่งบุคลากรที่ทำหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ให้เข้ารับการศึกษา หรืออบรมเพิ่มเติม - ปรับปรุงแผนผู้ดูแลชุมชน แมลงพันธุ์ ระบะน้ำ ปลูกพืช ฯลฯ และติดตามการทำางาน แมลงพันธุ์ ระบะน้ำ ปลูกพืช ฯลฯ และการกำกับดูแล ให้ครบถ้วน และพัฒนาตามมาตรฐาน คุณภาพ	กองส้วสติการพัฒนาชุมชน ที่ได้รับมอบหมาย ให้ดำเนินการตามที่ได้รับมอบหมาย

การกิจกรรมทางมนุษย์ตั้งแต่ หน่วยงานของรัฐหรือการ ตามแผนการดำเนินการ หรือการกิจกรรมที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสีย การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน ที่สำคัญ	การประเมินผล การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน ที่ปรับลดลง
วัตถุประสงค์	<p>- การกำหนดแนวทางการดำเนินการ ปฏิบัติงานรวมทั้งฝึกอบรมพนักงาน จากผู้บริหารและผู้ดูแลจัดทำ เมืองต่อสาธารณะและติดตาม ในระบบดูแลชั้นนำ แต่ยังไม่เป็นพอดีอ กากับรัฐ จุดสำคัญ ๗๗</p> <p>วัตถุประสงค์</p>	<p>- จัดทำที่อย่างการสื่อสาร เว็บไซต์ หรือเว็บไซต์ เพื่อประชาสัมพันธ์ หรือ ติดต่อ สื่อสารกับประชาชนฯ</p>	<p>(นางสาวอรุณรัตน์ คงศรี) ผู้อำนวยการองส่วนสังคมการสังคม วันที่ ๗ เดือน พฤษภาคม พ.ศ.๒๕๖๔</p>	 <p>ลงชื่อ</p>

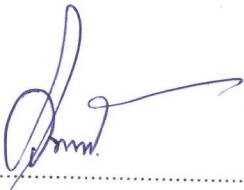
ระดับองค์กร

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอทุนของงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างที่สมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้าน การรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เข้าถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง เห็นว่าการควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของ นายอำเภอทุนของงาน

ลายมือชื่อ.....


(นายประวิท คำชุรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
วันที่ ๗ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยง ดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหาฯลฯ

เนื่องจาก สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไปการค้ายาเสพติดมีความซับซ้อนมากยิ่งขึ้น รวมทั้งผู้เสพก็ไม่ยอมเปิดเผยตัว เพื่อที่จะเข้ารับการบำบัดหรือรักษาและเยาวชนบางส่วนที่ไม่จบการศึกษา และไม่มีงานทำเข้าไปเกี่ยวข้องกับยาเสพติด อีกทั้ง ผู้ค้ายาเสพติดเป็นผู้มีอิทธิพลและมีเครือข่ายที่ซับซ้อนยากแก่ การควบคุมป้องกันและการแจ้งเบาะแสต่างๆ

๑.๒ กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่

เนื่องจากเป็นกิจกรรมที่ต้องใช้งบประมาณค่อนข้างเยอะ และสภาพพื้นที่ในการจัดฝึกอบรมและศึกษาดูงานอยู่ต่างจังหวัดที่ท่าทางออกไปไกล อีกทั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความเชี่ยวชาญในการติดต่อประสานงานในด้านต่างๆ เช่น ค่าจ้างเหมา ค่าที่พัก ค่าอาหาร ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม จึงทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนในอัตราการเบิกจ่าย ที่ไม่สอดคล้องกับความเป็นจริง

๑.๓. ด้านการเงิน/การจัดเก็บรายได้

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

(๒) การจัดเก็บภาษี ผู้เสียภาษีบางรายการไม่ได้อยู่ในพื้นที่ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระและไม่สามารถติดต่อเสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ชัดเจน

๑.๔ ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม

(๑) งบประมาณ กิจกรรม การยื่นเงินงบประมาณ พบว่า มีลูกหนี้ยื่นเงินงบประมาณ (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๘๖) ไม่ได้ส่งใช้ตามเวลาที่กำหนด

(๒) บัญชีและการเงิน 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 เพื่อป้องกันหลักฐานเทียบเคียงราคاجัดซื้อจัดจ้าง ของ อปท. ภายใต้ในเขตจังหวัดหรือ อปท. ใกล้เคียง

(๒) การใช้รัฐบัญต์ กิจกรรม การใช้และบำรุงรักษาธนบัญต์ พบว่า การใช้และรักษาธนบัญต์ ด้านการสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง (ระเบียบฯ ข้อ ๗) ไม่ได้จัดทำ

๑.๖ ด้านการบริหารงาน และการดำเนินงานก่อสร้าง และควบคุมงาน

เนื่องจากโครงการบางโครงการเป็นโครงการขนาดใหญ่ หรือเป็นโครงการพิเศษเฉพาะทาง ใช้งบประมาณจำนวนมากทั้งในด้านงบประมาณ บุคลากร/เจ้าหน้าที่ และด้านเทคนิคเฉพาะงาน ซึ่งเกินศักยภาพของ อปท.

๑.๗ งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พิการ เอดส์

(๑) ผู้สูงอายุบางราย มากทางเบียนขอรับเบี้ยยังชีพไม่ทันห่วงเวลาที่กำหนด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภัยใน

๒.๑ กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหาเสพติด

จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้ พื้นฟูผู้เสพ/กลุ่มเสี่ยง/ผู้ติดยาเสพติด ตลอดทั้งการฝึกอบรมอาชีพ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๒.๒ กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่

กำชับให้ผู้ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด พร้อมปฏิบัติตามเพื่อให้เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน พร้อมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านเฉพาะทางเพื่อส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงาน

๒.๓. ด้านการเงิน/การจัดเก็บรายได้

๑) การจัดเก็บรายได้ กิจกรรม การจัดเก็บรายได้ : กำชับให้ผู้ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด พร้อมปฏิบัติตามเพื่อให้เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน พร้อมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านเฉพาะทางเพื่อส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงาน

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

๒.๔ ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม

๑) งบประมาณ กิจกรรม การยึดเงินงบประมาณ : กำชับให้ผู้ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด พร้อมปฏิบัติตาม เพื่อให้เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน พร้อมทั้งการติดตามทางสามาให้ผู้ยึดดำเนินการส่งใช้เงินยึดให้ทันภายในระยะเวลาที่ระเบียบกฎหมายกำหนด

๒) บัญชีและงบการเงิน กิจกรรม การจัดทำบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ : กำชับให้ผู้ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด พร้อมปฏิบัติตาม เพื่อให้เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน พร้อมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านเฉพาะทางเพื่อส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงาน

๓) เงินสะสม กิจกรรม การรายงานเงินสะสมและทุนสำรอง : กำชับให้ผู้ที่เกี่ยวข้องศึกษา ระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด พร้อมปฏิบัติตาม เพื่อให้เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน

๒.๕ ด้านการพัสดุ

๑) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง : กำชับให้ผู้ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด พร้อมปฏิบัติตาม เพื่อให้เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน

๒.๖ ด้านการบริหารงาน และการดำเนินงานก่อสร้าง และควบคุมงาน

จัดทำแผนการปฏิบัติงานอย่างชัดเจนเพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการในการปรับปรุง บริหารงานโครงสร้างพื้นฐานตลอดทั้งปี ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัยสอดคล้อง รวดเร็ว พร้อมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านเฉพาะทางเพื่อส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงาน

๒.๗ ด้านส่งเสริมการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรม เนื่องจากเนื่องจากอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีสภาพเก่า ทรุดโทรม ห้องเรียนไม่เป็นสัดส่วน มีความเสี่ยงที่จะเกิดอันตรายต่อเด็ก

๒.๘ งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พิการ เอดส์

๑) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าใจ/รับทราบหลักเกณฑ์และเงื่อนไขในการลงทะเบียน ผู้สูงอายุ ผ่านทางเฟสบุ๊ค อบต., เว็บไซต์ อบต.

หมายเหตุ : องค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ไม่มีผู้ตรวจสอบภายใน หรือไม่ได้แต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่มีการจัดทำแบบรายงาน ปค.๖

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

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
สำนักงานปลัด	สำนักงานปลัด
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑) งานนโยบายและแผน</p> <p>๑.๑) กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกกล่าวคือ โครงการที่ได้ดำเนินการจริงตามข้อบัญญัติงบประมาณ ไม่สอดคล้อง และ/หรือไม่สามารถดำเนินการได้ ตามโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นเนื่องจาก ๑. จำนวนโครงการในแผนพัฒนาฯ ที่ได้จากการประชาคมตามความต้องการของประชาชนแต่ละหมู่บ้าน มีจำนวนมาก แต่เงินงบประมาณที่ได้รับการอุดหนุน หรือจัดสรรให้ มีไม่เพียงพอ ไม่สามารถดำเนินการได้ครบถ้วนโครงการ ๒. โครงการที่ได้จากการประชาคมตามความต้องการของประชาชน บางโครงการเป็นโครงการขนาดใหญ่ ใช้งบประมาณมาก ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต.</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักงานปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๖ งาน/กิจกรรม คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารทั่วไป ๒. งานนโยบายและแผน ๓. งานกฎหมายและคดี ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. งานส่งเสริมการเกษตร ๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผล ตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในการกิจ ๕ งาน /กิจกรรม คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. งานนโยบายและแผน ๑.๑ กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. งานปักป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ ๒.๑ กิจกรรมปักป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ ๓. งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๓.๑ กิจกรรมการป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. งานบริหารงานบุคคล ๕.๑ กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒) งานป้องกันเหตุภัยสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจาก</p> <p>๒.๑) กิจกรรมป้องกันเหตุภัยสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ เนื่องจากในสถานการณ์ปัจจุบัน ประชาชนมีความตั้งแต่แยกทางความคิด และมีกลุ่มบุคคลไม่หวังดีมีการแอบอ้าง หรือโจมตีสถาบันพระมหากษัตริย์ เพื่อหวังผลทางการเมือง ทำให้สถาบันพระมหากษัตริย์เสียหายและประชาชนเข้าใจคลาดเคลื่อน</p> <p>๓) งานป้องกัน และแก้ไขปัญหาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจาก</p> <p>๓.๑) กิจกรรมการป้องกัน/แก้ไขปัญหาเสพติด ๑. การหา/รายงานข้อมูล ผู้ค้า ผู้เสพยาเสพติด ในพื้นที่ เป็นไปด้วยความยากลำบาก ในด้านความปลอดภัย และการเข้าถึงแหล่งของข้อมูล</p> <p>๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจาก</p> <p>๔.๑) กิจกรรมการป้องกันสาธารณภัย ๑. การป้องกันสาธารณภัย ไม่สามารถป้องกันได้ เช่น อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย หรือภัยจากโรคระบาด เป็นต้น</p> <p>๕) งานบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจาก</p> <p>๕.๑) กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่ ๑. อัตราค่าที่พัก ค่าอาหาร อาหารร่วง และเครื่องดื่ม ที่ใช้ในการเบิกจ่ายไม่สอดคล้องกับความเป็นจริง</p>	<p>จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติ ตามแผนฯ พบร่วม</p> <p>๑.) งานนโยบายและแผน ๑.๑) กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดย อบต.บ้านเชียง ได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตน ๒. ในการจัดทำแผนพัฒนา มีการพิจารณาถึงงบประมาณ ที่สามารถดำเนินการได้ตามแผนพัฒนา ๓. ในการประชุมประชาคม ได้ชี้แจงให้ประชาชนทราบ และเข้าใจในเรื่องของงบประมาณ ที่ใช้ในการพัฒนาในแต่ปีงบประมาณ ๔. ในโครงการที่มีขนาดใหญ่ ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต. ได้ประสานและบูรณาการกับหน่วยงานอื่น ที่เกี่ยวข้อง เช่น อบจ./กรมทรัพย์ฯ/กรมทางหลวงฯฯ ๕. ทำการติดตามประเมินผลแผนพัฒนา เมื่อสิ้นสุด ปีงบประมาณ และทำการวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน (SWOT) พร้อมทั้งสรุปผล แล้วรายงานสภาพ ผู้บริหาร และประกาศให้ประชาชนทราบ ๖. ทำการสำรวจความพึงพอใจของประชาชน ต่อการพัฒนาประจำปี โดยจ้างหน่วยงานอื่น และ อบต. ดำเนินการเอง</p>

แบบ ปค. ๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑) งานนโยบายและแผน</p> <p>๑.๑) กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. การดำเนินงานตามแผนดำเนินงานประจำปี บางโครงการไม่ตรงตามทั่วงเวลาในแผน เนื่องจากงบประมาณอุดหนุน /จัดสรร ล่าช้า</p> <p>๒. จำนวนโครงการตามแผนพัฒนาฯ มีจำนวนมากแต่เงินงบประมาณ มีไม่เพียงพอ ไม่สามารถดำเนินการได้ครบถ้วนโครงการ</p> <p>๓. โครงการขนาดใหญ่ ใช้งบประมาณมาก ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต.</p> <p>๒) งานปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสماນฉันท์</p> <p>๒.๑) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสما้นฉันท์</p> <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. เนื่องจากในสถานการณ์ปัจจุบันมีกลุ่มบุคคลไม่หวังดีมีการแอบอ้าง หรือโจรตีสถาบันพระมหากษัตริย์ เพื่อหวังผลทางการเมือง ทำให้สถาบันพระมหากษัตริย์เสียหายและประชาชนเข้าใจคลาดเคลื่อน</p> <p>๒. ประชาชนในพื้นที่มีความแตกแยกกันทางความคิด</p> <p>๓) งานป้องกัน และแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <p>๓.๑) กิจกรรมการป้องกัน/แก้ไขปัญหาเสพติด</p> <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. การหาข้อมูล ผู้ค้า ผู้เสพยาเสพติด ในพื้นที่ เป็นไปด้วยความยากลำบาก ในด้านความปลอดภัยและการเข้าถึงแหล่งข้อมูล</p> <p>๒. เยาวชนมีแนวโน้มติดยาเสพติดเพิ่มมากขึ้น</p>	<p>ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้ในระดับหนึ่ง และไม่มีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม ในการประสานดำเนินการโครงการที่มีขนาดใหญ่ เช่น โครงการชุดลอกแมลงน้ำสาธารณะขนาดใหญ่ โครงการก่อสร้างถนนเชื่อมต่อระหว่างตำบล ซึ่งใช้งบประมาณมาก ยังไม่ได้รับการสนับสนุน เท่าที่ควร</p> <p>๒) งานปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสما้นฉันท์</p> <p>๒.๑) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสما้นฉันท์</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง</p> <p>โดย อบต.บ้านเชียง ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. รณรงค์ ให้ประชาชนเห็นถึงพระมหากรุณาธิคุณของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว และความสำคัญของสถาบันพระมหากษัตริย์</p> <p>๒. จัดโครงการ /กิจกรรมปกป้องสถาบันฯ เนื่องในวันรัฐพิธีสำคัญ เช่น วันพ่อแห่งชาติ ๆ ฯ</p> <p>๓. จัดโครงการ /กิจกรรมแข่งขันกีฬาภายในตำบลประจำปี และประเพณีท้องถิ่น เช่น วันลอยกระทง งานบุญบึงไฟ ๆ ฯ เพื่อสนับสนุน/ส่งเสริมความสามัคคี ปรองดองของประชาชนในพื้นที่</p> <p>ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไขปัญหาได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญอยู่ อย่างไรก็ตาม อบต.บ้านเชียง ยังต้องรณรงค์/ประชาสัมพันธ์ และจัดโครงการ/กิจกรรม ต่างๆ อย่างต่อเนื่อง</p>

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๔.๑) กิจกรรมการป้องกันสาธารณะภัย ความเสี่ยง</p> <p>๑. ไม่สามารถป้องกันการเกิดสาธารณภัยได้ เช่น กัยแล้ง ภัยหนาว อุทกภัย หรือ วาตภัย ฯลฯ</p> <p>๕) งานบริหารงานบุคคล</p> <p>๕.๑) กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่ ความเสี่ยง</p> <p>๑. อัตราการเบิกจ่ายที่ไม่สอดคล้องกับความเป็นจริง เนื่องจากไม่มีการสืบราคาและการต่อรองราคา ล่วงหน้า</p>	<p>๓) งานป้องกัน และแก้ไขปัญหาฯสภาพดี</p> <p>๓.๑) กิจกรรมการป้องกัน/แก้ไขปัญหาฯสภาพดี มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต.บ้านเชียง ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. รณรงค์/ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึงโทษของยาเสพติด</p> <p>๒. จัดโครงการแข่งขันกีฬาภายในตำบล ประจำปี เพื่อสนับสนุนให้เยาวชนได้ออกกำลังกาย ห่างไกลยาเสพติด</p> <p>๓. ประสาน/บูรณาการ และสนับสนุนหน่วยงาน เกี่ยวข้อง ตามโครงการป้องกันและแก้ไขยาเสพติด แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป การค้ายาเสพติด มีความซับซ้อนมากยิ่งขึ้น รวมทั้งผู้เสพ ก็ไม่ยอมเปิดเผยตัว เพื่อที่จะรับการบำบัด และเยาวชนบางส่วนที่เรียนไม่จบการศึกษา และไม่มีงานทำ จึงเข้าไปเกี่ยวข้องกับยาเสพติด ซึ่งทำให้ยังมี ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญอยู่</p> <p>อย่างไรก็ตาม อบต.บ้านเชียง ยังต้องรณรงค์/ ประชาสัมพันธ์ และจัดโครงการ/กิจกรรม ต่างๆ ใน การป้องกันและแก้ไขปัญหาฯสภาพดีอย่างต่อเนื่อง</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑) งานนโยบายและแผน</p> <p>๑.๑) กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมในการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้</p> <p>๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึง ประโยชน์ในการเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. ประชุมชี้แจงให้ประชาชนทราบ และเข้าใจใน เรื่องของงบประมาณ ที่ใช้ในการพัฒนาในแต่ละ ปีงบประมาณ</p> <p>๓. โครงการที่มีขนาดใหญ่ ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต. ได้ประสานและบูรณาการกับหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔. ทำการติดตามประเมินผลแผนพัฒนา เมื่อสิ้นสุด ปีงบประมาณ</p> <p>๕. ทำการสำรวจความพึงพอใจของประชาชนต่อการ พัฒนาประจำปี โดยจ้างหน่วยงานอื่นและดำเนินการเอง</p>	

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒) งานป้องกันเทิดทูนสถานบันพระมหาชัตติร์ และ การสร้างความประดองของสภานักวัฒนธรรม</p> <p>๒.๑) กิจกรรมปักป้องเทิดทูนสถานบันพระมหาชัตติร์ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้</p> <p>๑. รณรงค์ ให้ประชาชนเห็นถึงพระมหากรุณาธิคุณ ของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว</p> <p>๒. จัดโครงการ / กิจกรรมปักป้องสถานบันฯ เนื่องในวันรัฐพิธีสำคัญ เช่น วันพ่อแห่งชาติ ฯลฯ</p> <p>๓. จัดโครงการ / กิจกรรมแข่งขันกีฬาภายในตำบล ประจำปี และประเมินท้องถิ่น เช่น วันลอยกระทง งานบุญบั้งไฟ ฯลฯ เพื่อสนับสนุน/ส่งเสริมความสามัคคี ประดองของประชาชนในพื้นที่</p> <p>๓) งานป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๓.๑) กิจกรรมการป้องกัน/แก้ไขปัญหายาเสพติด ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้</p> <p>๑. รณรงค์/ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึงโทษ ของยาเสพติด อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒. จัดโครงการแข่งขันกีฬาภายในตำบล ประจำปี เพื่อสนับสนุนให้เยาวชนได้ออกกำลังกาย ทุกปี</p> <p>๓. จัดตั้งศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติด ของ อบต.บ้านเชียง</p> <p>๔. ประสาน/บูรณาการ และสนับสนุนสร้างเครือข่าย ในการประสานงานกับ ศอ.ปส.อำเภอ/จังหวัด และ ตำรวจ หรือหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๕. ส่งเสริมการฝึกอาชีพ ให้กับประชาชน หรือ เยาวชน เพื่อแก้ไขการว่างงาน และปัญหายาเสพติด</p>	<p>๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๔.๑) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต.บ้านเชียง ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและติดตามการพยากรณ์สภาพอากาศและแจ้งเตือนให้ประชาชนทราบ</p> <p>๒. จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เขตท้องที่ อบต.บ้านเชียง เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการประสาน /บูรณาการ และสนับสนุนกับหน่วยงานต่างๆ และเฝ้าระวังหากเกิดสาธารณภัยขึ้น</p> <p>๓. ให้ความช่วยเหลือ พื้นที่ ประชาชนที่ประสบสาธารณภัย</p> <p>๔. จัดฝึกอบรมสมาชิก อบต. เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพ และบทบาทในการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังมี ความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากภัยพิบัติต่างๆ ที่เกิดขึ้น เป็นภัยธรรมชาติ ที่ไม่สามารถป้องกัน หรือควบคุมไม่ให้เกิดขึ้นได เช่น อุทกภัย วาตภัย ภัยหนาว และภัยแล้ง เป็นต้น</p> <p>๕) งานบริหารงานบุคคล</p> <p>๕.๑) กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต.ฯ ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่จะไปศึกษาดูงานให้ครอบคลุม</p> <p>๒. จัดทำแผนการฝึกอบรมและให้ความรู้เกี่ยวกับ การศึกษาดูงานนอกพื้นที่</p>

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบการควบคุมภัยใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๔.๑) กิจกรรมการป้องกันสาธารณภัย ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และติดตามการพยากรณ์สภาพอากาศ และแจ้งเตือนให้ประชาชนทราบ ๒. จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเขตท้องที่ อบต.บ้านเชียง เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการประสบ/บุรณาการ และสนับสนุนกับหน่วยงานต่างๆ และเฝ้าระวังหากเกิดสาธารณภัยขึ้น ๓. ให้ความช่วยเหลือ พื้นฟู ประชาชนที่ประสบสาธารณภัย <p>๔. จัดฝึกอบรมสมาชิก อปพร.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและทบทวนการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๕) งานบริหารงานบุคคล</p> <p>๕.๑) กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่</p> <p>ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่จะไปศึกษาดูงานให้ครอบคลุม ๒. จัดทำแผนการฝึกอบรมและให้ความรู้เกี่ยวกับการศึกษาดูงานนอกพื้นที่ 	<p>จากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความเชี่ยวชาญในการเจรจาต่อรองราคา</p>

แบบ ปค. ๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑) งานนโยบายและแผน</p> <p>๑.๑) กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๑. สำรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก รวมทั้งทบทวน / ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ในการจัดทำแผนพัฒนา</p> <p>๒. ประสาร/บูรณาการอย่างใกล้ชิดระหว่างเจ้าหน้าที่บประมาณ คณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนาหัวหน้าส่วนราชการต่างๆ และประชาคมในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วม ใน การจัดทำแผนพัฒนาตำบล โดยการเผยแพร่ข้อมูล ข่าวสารให้ประชาชนทราบ ผ่านเสียงตามสาย แผ่นพับ และจัดประชุมประชาคมตำบล หมู่บ้าน/ชุมชน อย่างสม่ำเสมอ และทั่วถึง</p> <p>๒) งานปักป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปrongดองสมานฉันท์</p> <p>๒.๑) กิจกรรมปักป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์</p> <p>๑. จัดคำสั่งคณะกรรมการ/อาสาสมัครปักป้องสถาบันฯ</p> <p>๒. เผยแพร่/ประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสาร และพระราชกรณียกิจของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว ให้ประชาชนทราบผ่านเสียงตามสาย หรือกระจายข่าว แผ่นพับ บอร์ดหมู่บ้าน/ชุมชน เว็บไซต์ ฯลฯ</p> <p>๓. จัดทำซ่อมทางการติดต่อ แจ้งข้อมูล ของผู้ไม่หวังดี เพื่อรับแจ้งข้อมูล เช่น เบอร์โทรศัพท์ วิทยุสื่อสาร เว็บไซต์ ฯลฯ</p>	

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓) งานป้องกัน และแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <p>๓.๑) กิจกรรมการป้องกัน/แก้ไขปัญหาเสพติด</p> <p>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและแจ้งเวียนเพื่อทราบ</p> <p>๒. จัดทำคำสั่งจัดตั้งศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติดของ อบต.บ้านเชียง และปิดประกาศประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนทราบ</p> <p>๓. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการป้องกัน และปราบปรามยาเสพติด และแจ้งเวียนเพื่อทราบ</p> <p>๔. เผยแพร่/ประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบผ่านสื่อต่างๆ ตามที่ได้ระบุไว้ในแผนฯ ดังนี้</p> <p>๕. จัดทำช่องทางการติดต่อ แจ้งข้อมูล ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง หรือเจ้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อรับแจ้งข้อมูล เช่น เบอร์โทรศัพท์ วิทยุสื่อสาร เว็บไซด์ ฯลฯ</p> <p>๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๔.๑) กิจกรรมการป้องกันสาธารณภัย</p> <p>๑. จัดทำหนังสือ /ประกาศ แจ้งเตือนสาธารณภัย ให้ประชาชนทราบ โดยผ่านสื่อต่างๆ ตามที่ได้ระบุไว้ในแผนฯ ดังนี้</p> <p>๒. ประกาศใช้ แผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เขตท้องที่ อบต.บ้านเชียง และประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนทราบ</p> <p>๕) งานบริหารงานบุคคล</p> <p>๕.๑) กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่</p> <p>๑. ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่จะไปศึกษาดูงานให้ครอบคลุม</p> <p>๒. จัดทำแผนการฝึกอบรมและให้ความรู้เกี่ยวกับการศึกษาดูงานนอกพื้นที่</p>	

แบบ ปค. ๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>ใช้แบบรายงานการประชุม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และปลัด อบต.บ้านเชียง</p> <p>ผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า</p> <p>๑) งานนโยบายและแผน</p> <p>๑.๑) กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง</p> <p>แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ เนื่องจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เงินอุดหนุน ที่รัฐจัดสรรให้ ที่ไม่สามารถกำหนด หรือควบคุมได้ ซึ่งมีผลกระทบต่อการประมาณการ ในการจัดทำโครงการพัฒนา ในข้อบัญญัติ งบประมาณ ไม่สมดุลตามโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งมาจากข้อเสนอของประชาคม</p> <p>๒) งานปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสماນฉันท์</p> <p>๒.๑) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง</p> <p>แต่ยังคงมีจุดอ่อน ที่มีนัยสำคัญ เนื่องจาก</p> <p>๑. ในสถานการณ์ปัจจุบันมีกลุ่มบุคคลไม่หวังดีมีการแอบอ้าง หรือโจรตีสถาบันพระมหากษัตริย์ เพื่อหวังผลทางการเมือง ทำให้สถาบันพระมหากษัตริย์เสียหาย และประชาชนเข้าใจคลาดเคลื่อน</p> <p>๒. ประชาชนในพื้นที่มีความแตกแยกกันทางความคิด</p>	

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓) งานป้องกัน และแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <p>๓.๑) กิจกรรมการป้องกัน/แก้ไขปัญหาเสพติด มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป การค้ายาเสพติดมีความซับซ้อนมากยิ่งขึ้น รวมทั้งผู้เสพก็ไม่ยอมเปิดเผยตัว เพื่อที่จะรับการบำบัดและเยาวชนบางส่วนที่เรียนไม่จบ การศึกษา และไม่มีงานทำ จึงเข้าไปเกี่ยวข้องกับยาเสพติด</p> <p>๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๔.๑) กิจกรรมการป้องกันสาธารณภัย มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน ที่มีนัยสำคัญ เนื่องจากภัยพิบัติต่างๆ ที่เกิดขึ้น เป็นภัยธรรมชาติ ที่ไม่สามารถป้องกันหรือควบคุมไม่ให้เกิดขึ้นได้ เช่น อุทกภัย วาตภัย ภัยหนาว และภัยแล้ง เป็นต้น</p> <p>๕) งานบริหารงานบุคคล</p> <p>๕.๑) กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน ที่มีนัยสำคัญ เนื่องจาก การจัดฝึกอบรมและศึกษาดูงานแต่ละครั้ง ต้องใช้งบประมาณจำนวนมาก ทำให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ได้</p>	

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน กองคลัง	ผลการประเมิน/ข้อสรุป กองคลัง
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑) ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะพม</p> <p>๑) งบประมาณ</p> <p>๑.๑) การยืมเงินงบประมาณ</p> <p>๒) การเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๒.๑) ภาระเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๒.๒) การสั่งจ่ายเช็ค</p> <p>๒.๓) หลักฐานการจ่าย</p> <p>๒.๔) เงินอุดหนุน</p> <p>๓) บัญชีและงบการเงิน</p> <p>๓.๑) บัญชีระบบคอมพิวเตอร์</p> <p>๓.๒) งบการเงิน</p> <p>๓.๒.๑) ณ วันสิ้นเดือน</p> <p>๓.๒.๒) ณ วันสิ้นปี</p> <p>๔) เงินสะพม</p> <p>๔.๑) การใช้จ่ายเงินสะพม</p> <p>๔.๒) รายงานเงินสะพมและทุนสำรองเงินสะพม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในกล่าวคือ</p> <p>๑. บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้อง มีจำนวนไม่เพียงพอ</p> <p>๒. ระบบการจัดทำหรือการจัดเก็บเอกสารยังไม่เรียบร้อย (เอกสารประกอบภูมิภาคไม่ครบ)</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน /กิจกรรม คือ</p> <p>๑. งานการเงิน</p> <p>๒. งานการบัญชี</p> <p>๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและสตุ๊ด</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผล ตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการ ตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการ ควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔</p> <p>พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ในภาระ ๓ งาน และ ๔ กิจกรรม คือ</p> <p>๑) ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะพม</p> <p>๑.๑ ด้านงบประมาณ กิจกรรมการยืมเงิน งบประมาณ</p> <p>๑.๒ ด้านการเบิกจ่ายเงิน กิจกรรมการจัดเก็บภูมิ ภาคเงิน/เอกสารประกอบภูมิภาค</p> <p>๑.๓ ด้านบัญชีและงบการเงิน กิจกรรม การจัดทำ บัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (E-Laas)</p> <p>๑.๔ ด้านเงินสะพม กิจกรรม รายงานเงินสะพมและ ทุนสำรองเงินสะพม</p>

<p>สอนให้เหมาะสมกับวัย</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรม</p> <p>๑.๑) สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. ปรับปรุงศูนย์ข้อมูลข่าวสาร/สารสนเทศและเทคโนโลยี ประจำตำบลให้ทันสมัยทั้งด้านเทคโนโลยี และการสื่อสาร</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>๑) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรม</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม ได้ในระดับหนึ่ง</p> <p>แต่ยังคงมีจุดอ่อน ที่มีนัยสำคัญ คือ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังทรุดโทรม ห้องเรียนไม่เป็นสัดส่วน มีความเสี่ยงที่จะเกิดอันตรายต่อเด็ก</p>	<p>การควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต.บ้านเชียง ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. สนับสนุนวัสดุอุปกรณ์เครื่องเล่น เพื่อให้เด็กได้เรียนรู้และทำกิจกรรมร่วมกัน เพื่อส่งผลกระทบด้านการเรียนรู้ของเด็ก</p> <p>๒. สนับสนุนสื่อการเรียนการสอน เพื่อให้เด็กได้เรียนรู้ตามวัย และส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาสื่อการเรียนการสอน</p>
---	---

แบบ ปค. ๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองสวัสดิการสังคม	กองสวัสดิการสังคม
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑) กิจกรรมงานสวัสดิการ พัฒนาชุมชน และสังคมส่งเคราะห์</p> <p>๑.๑) งานสวัสดิการสังคม</p> <p>๑.๒) งานจัดระเบียบชุมชน</p> <p>๑.๓) งานส่งเสริมและพัฒนา เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ</p> <p>๑.๔) งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์</p> <p>๑.๕) งานส่งเสริมอาชีพ กลุ่มอาชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก และภายใน เนื่องจาก</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ และบุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้อง มีจำนวนไม่เพียงพอ และยังขาดความเชี่ยวชาญ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ</p> <p>๒. ขาดงบประมาณในการดำเนินการ</p> <p>๓. ขาดงบประมาณในการส่งเสริมกลุ่มอาชีพ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองสวัสดิการสังคมแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๑ กิจกรรม ๕ งานย่อย คือ</p> <p>๑. กิจกรรมงานสวัสดิการ พัฒนาชุมชน และสังคมส่งเคราะห์</p> <p>๑.๑) งานสวัสดิการสังคม</p> <p>๑.๒) งานจัดระเบียบชุมชน</p> <p>๑.๓) งานส่งเสริมและพัฒนา เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ</p> <p>๑.๔) งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์</p> <p>๑.๕) งานส่งเสริมอาชีพ กลุ่มอาชีพ</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผล ตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๕ พบความเสี่ยงใน ๕ งาน /กิจกรรม ดังกล่าวข้างต้น คือ</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ และบุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้อง มีจำนวนไม่เพียงพอ และยังขาดความเชี่ยวชาญ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ</p> <p>๒. ขาดงบประมาณในการดำเนินการ</p> <p>๓. อบต.ยังไม่ได้ดำเนินการส่งเสริมอาชีพให้กับประชาชนในตำบล อย่างทั่วถึง</p>

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑) กิจกรรมงานสวัสดิการ พัฒนาชุมชน และ สังคมส่งเคราะห์</p> <p>๑.๑) งานสวัสดิการสังคม ๑.๒) งานจัดระเบียบชุมชน ๑.๓) งานส่งเสริมและพัฒนา เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ๑.๔) งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วย โรคเอดส์ ๑.๕) งานส่งเสริมอาชีพ</p> <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ และบุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องมี จำนวนไม่เพียงพอ และยังขาดความเชี่ยวชาญ ความ ชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ ๒. ขาดงบประมาณในการดำเนินการ ๓. ขาดงบประมาณในการส่งเสริมกลุ่มอาชีพ</p>	<p>จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม แผน การปรับปรุง พบร่วม</p> <p>๑) กิจกรรมงานสวัสดิการ พัฒนาชุมชน และ สังคมส่งเคราะห์</p> <p>๑.๑) งานสวัสดิการสังคม ๑.๒) งานจัดระเบียบชุมชน ๑.๓) งานส่งเสริมและพัฒนา เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ๑.๔) งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วย โรคเอดส์ ๑.๕) งานส่งเสริมอาชีพ</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ และบุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้อง มีจำนวนไม่เพียงพอ และยังขาดความเชี่ยวชาญ ความ ชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ ๒. ขาดงบประมาณในการดำเนินการ ๓. อบต.ยังไม่ได้ดำเนินการส่งเสริมอาชีพให้กับ ประชาชนในตำบล อย่างทั่วถึง</p>

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑) กิจกรรมงานสวัสดิการ พัฒนาชุมชน และสังคมสangเคราะห์</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑.๑) งานสวัสดิการสังคม ๑.๒) งานจัดระเบียบชุมชน ๑.๓) งานส่งเสริมและพัฒนา เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ๑.๔) งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ ๑.๕) งานส่งเสริมอาชีพ กลุ่มอาชีพ <p>อบต. บ้านเชียงได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. จัดส่งบุคลากรที่ทำหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับ การศึกษา หรืออบรมเพิ่มเติม ๒. จัดทำ สีบคัน และพัฒนาระบบฐานข้อมูล กลุ่ม อาชีพ ให้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นปัจจุบัน ๓. ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง และสรรหาตำแหน่ง ตามแผนอัตรากำลัง ให้ครบถ้วนและเพียงพอ ๔. ประสานและบูรณาการร่วมหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น พัฒนาชุมชนอำเภอ จังหวัด และวิทยากรผู้ที่มี ความชำนาญในด้านการฝึกอาชีพต่างๆ 	<p>ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไขปัญหา ดังกล่าว ได้ในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม อบต.บ้านเชียง ยังต้องดำเนินการ ต่อๆไป เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น อย่างต่อเนื่องต่อไป</p>

แบบ ปค. ๔

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

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๑) กิจกรรมงานสวัสดิการพัฒนาชุมชน และสังคมส่งเสริมฯ</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑.๑) งานสวัสดิการสังคม ๑.๒) งานจัดระเบียบชุมชน ๑.๓) งานส่งเสริมและพัฒนา เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ๑.๔) งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ ๑.๕) งานส่งเสริมอาชีพ กลุ่มอาชีพ <p>อบต.บ้านเชียง ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคง มีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ และบุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องมีจำนวนไม่เพียงพอ</p> <p>๒. ขาดงบประมาณในการส่งเสริมกลุ่มอาชีพภายใน ตำบลบ้านเชียง</p> <p>ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไข ปัญหาได้ และมีการควบคุมเพียงพอ ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญอยู่ ซึ่งต้องดำเนินการ แก้ไข ปรับปรุงและควบคุม ต่อไป</p>	

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. กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหาฯลฯ เนื่องจาก สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไปการค้ายาเสพติดมีความซับซ้อนมากยิ่งขึ้น รวมทั้งผู้เสพก็ไม่ยอมเปิดเผยตัวเพื่อที่จะเข้ารับการบำบัดหรือรักษาและเยาชัน บางส่วนที่ไม่เจ็บการศึกษา และไม่มีงานทำเข้าไปเกี่ยวข้องกับยาเสพติด อีกทั้งผู้ค้ายาเสพติดเป็นผู้มีอิทธิพล และมีเครือข่ายที่ซับซ้อน ยากแก่การควบคุม ป้องกันและการแจ้งเบาะแสต่างๆ

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

กองคลัง

๓. ด้านการเงิน/การจัดเก็บรายได้

๒.๑ การจัดเก็บรายได้ กิจกรรม การจัดเก็บรายได้ พ布ว่า ด้านการจัดทำแผนที่ภาำษีตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยแผนที่ภาำษีและทะเบียนทรัพย์สินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๕๐ ซึ่งยังอยู่ระหว่างดำเนินการและไม่มีการจัดลูกจ้างในการจัดทำแผนที่ภาำษี

๒.๒ การจัดเก็บรายได้ กิจกรรม ภาำษีค้างชำระ พบว่า ไม่มีลูกหนี้ภาำษีค้างชำระ เนื่องจากการติดตามภาำษีค้างชำระมีความต่อเนื่องและประชาสัมพันธ์ทั่วถึง

๔. ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม

๓.๑ งบประมาณ กิจกรรม การยึดเงินงบประมาณ พบว่า มีลูกหนี้ยึดเงินงบประมาณ (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๘๖) ส่งใช้ตามเวลาที่กำหนด

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

๓.๓ เงินสะสม กิจกรรม การรายงานเงินสะสมและทุนสำรอง พบว่า การจัดทำรายงานเงินสะสม และเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน จัดทำครบถ้วน

๕. ด้านการพัสดุ

๔.๑ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้างพบว่า ด้านเอกสารหลักฐานการจัดซื้อจัดจ้าง ยังไม่เป็นไปตามมาตรการสีบราคาวัวไว เพื่อประกอบหลักฐานเทียบเคียงราคาจัดซื้อจัดจ้าง ของ อปท. ภายในเขตจังหวัดหรือ อปท.ไกล์เคียง ทำให้ราคาในการจัดซื้อจัดจ้างสูงกว่า อปท.ภายในเขตจังหวัดเดียวกัน

กองช่าง

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

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๗. กิจกรรมส่งเสริมการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรม เนื่องจากเนื่องจากอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีสภาพเก่า ทรุดโทรม ห้องเรียนไม่เป็นสัดส่วน มีความเสี่ยงที่จะเกิดอันตรายต่อเด็ก

ส่วนสวัสดิการสังคม

๘. งานส่งเสริมอาชีพ กลุ่มอาชีพ เนื่องจาก อปท. มีงบประมาณไม่เพียงพอต่อการส่งเสริมกลุ่มอาชีพในตำบลบ้านเชียง จึงทำให้ตำบลบ้านเชียง ยังไม่มีกลุ่มอาชีพที่เข้มแข็ง

ซึ่งจากการประเมิน และการวิเคราะห์ผลการประเมินควบคุณภาพใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง จักได้ดำเนินการ และหาแนวทาง หรือมาตรการเพื่อควบคุมความเสี่ยง ดังกล่าวต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นายประวิทธิ์ คำธีรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
วันที่ ๗ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

ရန်ကုန်မြို့၏ အဆင့်မြင့်ဆုံး ပေါ်လေသာ

အမှတ်အသေခြင်းများကို ပြန်လည်ဖော်လုပ်ရန် အမြတ်အသေခြင်းများကို ပြန်လည်ဖော်လုပ်ရန်

แบบ บค.๕

การก้าวตามภารหนาที่ตั้ง พหุภูมิของรัฐหรือกรีฑ อาชญากรรมครiminology หรือการก่ออันที่สำคัญ		ความเสี่ยง ข้อมูลทางนักสืบสวนเชิงลึก/วัตถุประดิษฐ์	การคาดคะเนภัยในที่นอนรู้	การประเมินภัย อาชญากรรม ที่รู้บิศชอบ	การรับรู้ภัย ภัยคุกคามภายใน ที่รู้บิศชอบ	การรับรู้ภัย ภัยคุกคามภายใน ที่รู้บิศชอบ	การรับรู้ภัย ภัยคุกคามภายใน ที่รู้บิศชอบ
<p>๑. เพื่อให้การจัดทำแผนผังอาชญากรรมที่อยู่ในท้องที่เป็นไปตามระเบียบ กระบวนการจัดทำแผนผังอาชญากรรมที่อยู่ในท้องที่เป็นไปตามระเบียบ ว่าด้วยการจัดทำแผนผังอาชญากรรมขององค์กรปกครองส่วนท้องที่ เริ่มใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑๕ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ และแก้ไขเพิ่มเติมวันที่ ๑๕ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๙ ตามที่คณะกรรมการประกาศกำหนด</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดทำแผนผังอาชญากรรมที่อยู่ในท้องที่เป็นไปตามระเบียบ กระบวนการจัดทำแผนผังอาชญากรรมขององค์กรปกครองส่วนท้องที่เป็นไปตามที่กำหนดโดยคณะกรรมการประกาศกำหนด</p> <p>๓. เพื่อให้การจัดทำแผนผังอาชญากรรมที่อยู่ในท้องที่เป็นไปตามระเบียบ กระบวนการจัดทำแผนผังอาชญากรรมขององค์กรปกครองส่วนท้องที่เป็นไปตามที่กำหนดโดยคณะกรรมการประกาศกำหนด</p>	<p>- จัดทำ/สรุปบัญชีครองการที่เก็บ ศักยภาพของอาชญากรรม ของบต. เสนอ คณะกรรมการที่ตั้งไว้ในแต่ละช่วงเวลา ทุกครั้งการ</p> <p>- การดำเนินการตามแผน ดำเนินงาน ไม่เป็นไปตามที่กำหนด เวลาในแต่ละช่วงเวลา</p>	<p>- การปฏิบัติตามแผนผังอาชญากรรม ไม่สามารถดำเนินการตาม โครงการที่ตั้งไว้ในแต่ละช่วงเวลาได้ ตามที่ประมาณการไว้ซึ่งก็ ผลักดันทุกๆ หัวข้อตามเป้า หมาย SWOT (พร้อมทั้งสรุปผล การดำเนินการตามแผน ดำเนินงาน ไม่เป็นไปตามที่กำหนด เวลาในแต่ละช่วงเวลา</p>	<p>- เนื้อหาจากงบประมาณราย เงินเดือน ที่รับผิดชอบให้สำนัก งานที่ดูแล ตามที่ตั้งไว้ในแต่ละช่วง เวลา</p>	<p>- ทำการติดตามประเมินผล ภัยคุกคามภายใน ที่รู้บิศชอบ ตามที่กำหนดโดยคณะกรรมการประกาศกำหนด</p>	<p>- ทำการสำรวจความพึงพอใจ ของประชาชน ตลอดจนติดตาม ประเมินบกรหัสระหว่างหน่วยงาน ว่าด้วยการจัดทำแผนผังอาชญา กรรม ที่มีผลต่อชีวิตและสุขภาพ ของคนในพื้นที่ ตามที่กำหนดโดย คณะกรรมการประกาศกำหนด</p>	<p>- ทำการสำรวจความพึงพอใจ ของประชาชน ตลอดจนติดตาม ประเมินบกรหัสระหว่างหน่วยงาน ว่าด้วยการจัดทำแผนผังอาชญา กรรม ที่มีผลต่อชีวิตและสุขภาพ ของคนในพื้นที่ ตามที่กำหนดโดย คณะกรรมการประกาศกำหนด</p>	<p>- ทำการสำรวจความพึงพอใจ ของประชาชน ตลอดจนติดตาม ประเมินบกรหัสระหว่างหน่วยงาน ว่าด้วยการจัดทำแผนผังอาชญา กรรม ที่มีผลต่อชีวิตและสุขภาพ ของคนในพื้นที่ ตามที่กำหนดโดย คณะกรรมการประกาศกำหนด</p>

แบบ ปค. ๕

การกิจกรรมภูมายังคงตั้ง หน่วยงานของรัฐเรื่องการพัฒนา ตามแผนการดำเนินการ หรือการกิจกรรมที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจส่วนตัว	ความเสี่ยง ภัยทางงาน ที่รับผิดชอบ	การควบคุมภัยในพื้นที่อยู่ อาศัย	การประเมินผล การควบคุมภัยใน การประเมินผล	การประเมินผล การควบคุมภัยใน ความเสี่ยงที่อยู่อาศัย	การปรับปรุง การควบคุมภัยใน สำนักงานปลัด
ภัยธรรมชาติ ๑. กิจกรรมป้องกันและลดภัยธรรมชาติ ๒. โครงการดูแลรักษาและฟื้นฟูทรัพยากรากไม้ ๓. โครงการดูแลรักษาและฟื้นฟูทรัพยากรากไม้ ๔. โครงการดูแลรักษาและฟื้นฟูทรัพยากรากไม้	ความเสี่ยง ภัยทางงาน ที่รับผิดชอบ	การควบคุมภัยในพื้นที่อยู่ อาศัย	การประเมินผล การควบคุมภัยใน การประเมินผล	การประเมินผล การควบคุมภัยใน ความเสี่ยงที่อยู่อาศัย	การประเมินผล การควบคุมภัยใน สำนักงานปลัด
ภัยมนุษย์ ๑. เฟื่องเต็งของความจงรักภักดี แต่ละ หน้าศึกในพื้นที่ รวมทั้ง ภาระบางพื้นที่จะเกิดขึ้น ส่งผลกระทบต่อภัยที่สำคัญ ความต้องการได้อย่าง ครอบคลุม ๒. เพื่อติดตามความต้องการที่ต้อง ^๑ ให้ความสำคัญแก่ภัยที่สำคัญ ของมนุษย์ แต่ละพื้นที่ ความต้องการได้อย่าง ครอบคลุม	ความเสี่ยง ภัยทางงาน ที่รับผิดชอบ	การควบคุมภัยในพื้นที่อยู่ อาศัย	การประเมินผล การควบคุมภัยใน การประเมินผล	การประเมินผล การควบคุมภัยใน ความเสี่ยงที่อยู่อาศัย	การประเมินผล การควบคุมภัยใน สำนักงานปลัด

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ต้อง หน่วยงานของรัฐรับผิดชอบ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัสดุประสงค์	ความเสี่ยง ภัยธรรมชาติในพื้นที่ ของหน่วยงานของรัฐ/วัสดุประสงค์	การควบคุมภัยในพื้นที่ ของหน่วยงานของรัฐ/วัสดุประสงค์	การประเมินผล		การรับปรุง การควบคุมภัยใน พื้นที่	ท่านรายงาน ให้รับผิดชอบ
			การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่		
ภัยธรรม			- จัดโครงการ/กิจกรรม บำบัด/ ฟื้นฟูและผู้ก่ออาชญากรรม/ผู้ติดยาเสพติด ในพื้นที่เป็นไปตามที่ได้กำหนด และก่อภัยเสียลง - รัฐ รัฐฯ / บริษัทสัมพันธ์ ให้ ประชานชนเหล่านี้ห้ามของยาเสพติด เพื่อป้องกันการแพร่ระบาด ของยาเสพติดในพื้นที่ และพื้นที่ผู้ติดยาเสพติด	- จัดโครงการ/กิจกรรม บำบัด/ ฟื้นฟูและผู้ก่ออาชญากรรม/ผู้ติดยาเสพติด ในพื้นที่เป็นไปตามที่ได้กำหนด และก่อภัยเสียลง - รัฐ รัฐฯ / บริษัทสัมพันธ์ ให้ ประชานชนเหล่านี้ห้ามของยาเสพติด เพื่อป้องกันการแพร่ระบาด ของยาเสพติดในพื้นที่ และพื้นที่ผู้ติดยาเสพติด	- การหา/รายงานข้อมูล ผู้ติดยาเสพติด ในพื้นที่เป็นไปตามที่ได้กำหนด และก่อภัยเสียลง - รัฐ รัฐฯ / บริษัทสัมพันธ์ ให้ ประชานชนเหล่านี้ห้ามของยาเสพติด เพื่อป้องกันการแพร่ระบาด ของยาเสพติดในพื้นที่ และพื้นที่ผู้ติดยาเสพติด	- รัฐ รัฐฯ/ประชาคมที่มีอยู่ สามารถแก้ไขปัญหาได้ดี และต้นที่เป็นไปตามที่ได้กำหนด และการรักษาพยาบาล ให้กับผู้ติดยาเสพติด โดยทางการรักษาพยาบาล ให้กับผู้ติดยาเสพติด ให้กับผู้ติดยาเสพติด ให้กับผู้ติดยาเสพติด
๓. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไข ปัญหาภัยในพื้นที่	ความเสี่ยง ภัยธรรมชาติในพื้นที่	การควบคุมภัยในพื้นที่ ของหน่วยงานของรัฐ/วัสดุประสงค์	- การเผยแพร่องค์ความรู้/ เข้าใจภัยธรรมชาติในพื้นที่ เจ้าหน้าที่เป็นไปด้วย ความยินยอมจาก	- จัดจ้างการตรวจสอบ ผู้ติดยาเสพติด ในพื้นที่ ที่บ้านเรือนประชาชนที่ได้รับการสำรวจ ให้กับผู้ติดยาเสพติด และพื้นที่ผู้ติดยาเสพติด	- การหา/รายงานข้อมูล ผู้ติดยาเสพติด ในพื้นที่ ที่บ้านเรือนประชาชนที่ได้รับการสำรวจ ให้กับผู้ติดยาเสพติด และพื้นที่ผู้ติดยาเสพติด	- สำนักงานสุขาภิบาลฯ ดำเนินการตามที่ได้กำหนด และติดตามความคืบหน้า การดำเนินการแก้ไขปัญหา ให้กับผู้ติดยาเสพติด
๔. เพื่อป้องกันการแพร่ระบาด ของยาเสพติด	ความเสี่ยง ภัยธรรมชาติในพื้นที่	การควบคุมภัยในพื้นที่ ของหน่วยงานของรัฐ/วัสดุประสงค์	เจ้าหน้าที่เป็นไปด้วย ความยินยอมจาก	- จัดจ้างการสำรวจ ให้กับผู้ติดยาเสพติด และพื้นที่ผู้ติดยาเสพติด	- จัดจ้างการสำรวจ ให้กับผู้ติดยาเสพติด และพื้นที่ผู้ติดยาเสพติด	- สำนักงานสุขาภิบาลฯ ดำเนินการแก้ไขปัญหา ให้กับผู้ติดยาเสพติด
๕. เพื่อสนับสนุนนโยบายของรัฐบาล ในการดำเนินการ						

แบบ บค.๕

กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การประเมินผล	การประเมินรุ่ง	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธรณภัย ๔.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การควบคุมภายใน	การประเมินผล	สำนักงานปลัด

แบบ ปค.๕

กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภัยไม่ต้องมีอยู่	การประเมินผล	การรับปรุง	หัวเรื่อง
การกิจกรรมภัยไม่ต้อง หน่วยงานของรัฐหรือภาครัฐ ตามแผนการดำเนินการ หรือการกิจกรรมฯ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัฒนธรรมฯ	ความเสี่ยง	การควบคุมภัยไม่ต้องมีอยู่	การควบคุมภัยไม่ต้องมีอยู่	การควบคุมภัยไม่ต้องมีอยู่	ที่รับผิดชอบ
๕. งานบริหารงานบุคคล ๕.๑ กิจกรรมการฝึกอบรมและ ศึกษาดูงานนอกพื้นที่	- การเบิกจ่ายที่ไม่ ถูกต้องตามความต้อง การเบิกจ่าย	- ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ที่จะไปศึกษาดูงานให้ครอบคลุม - จัดทำแผนการฝึกอบรมและให้ ความรู้เกี่ยวกับการศึกษาดูงาน นอกพื้นที่	- เปื่องจากต่างประเทศที่ เสื่อ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบยังขาด ความเชี่ยวชาญในการเจรจา ต่อรองระหว่าง หน่วยงานที่รับผิดชอบและ หน่วยงานที่จะไปศึกษาดูงาน ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อ ความรู้ที่ได้จากการฝึกอบรมและ ผลประโยชน์ต่อ ให้ความรู้เกี่ยวกับการศึกษา	- การจัดฝึกอบรมและ ศึกษาดูงานแต่ละรุ่น ตลอด ไปประมวลผลงานตามมาตราที่ ทำให้เกิดการสร้างสรรค์ ผลงานออกพันธุ์	- สำนักงานบัญชี - ประธานกับหัวหน่วยงานที่ สำนักงานบัญชี

แบบ บค. ๕

กองคลัง กิจกรรม	การกิจกรรมที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐวัฒนธรรมศึกษา	ความเสี่ยง ความเสี่ยงที่มีอยู่	การประเมินผล		ห่วงโซ่อุปทานภายในที่มีผลต่อ การควบคุมภายใน	ห่วงโซ่อุปทานภายในที่มีผลต่อ การควบคุมภายใน
			การคาดคะเน การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่		
๑. ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/ บัญชี/เงินสะพัด	- การจัดทำรายงาน การเงินการบัญชีใน ครบทุกัวนและเป็น ปัจจุบัน	- มีการแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ในการดำเนินการบัญชีที่ไม่ ปฏิบัติงานและแนวทางการ บัญชี/เงินสะพัด	- การกำหนดแนวทาง การ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหาร การ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่มีผลต่อการ ควบคุมและติดตามในระดับ หนึ่ง แต่ไม่เพียงพอต่อการ ประเมินผล	- การประเมินงบประมาณ ของหน้าที่รับผิดชอบ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ที่ไม่ปฏิบัติงานและแนวทางการ บัญชี/เงินสะพัด	- การประเมินงบประมาณ การ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหาร การ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่มีผลต่อการ ควบคุมและติดตามในระดับ หนึ่ง แต่ไม่เพียงพอต่อการ ประเมินผล	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยตรง - สังเคราะห์/กำหนดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบที่ใช้เงินซึ่งโดย สิ่งสำคัญและเงินที่เหลือ อย่าง (ถ้ามี) ภายใต้หน้าที่
๑.๑) งบประมาณ	(๑) การโอนเงินงบประมาณ (๒) การยืมเงินงบประมาณ (๓) การเบิกจ่ายเงิน	(๑) ภาระจำต้องดำเนินการ ที่ไม่ได้ระบุไว้ตั้งแต่ต้น หนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่มี นัยสำคัญที่ต้องปรับเปลี่ยน ๑) หลักเกณฑ์การจ่าย ๒) เงินอุดหนุน ๓) บัญชีและงบประมาณ	(๑) ภาระจำต้องดำเนินการ ที่ไม่ได้ระบุไว้ตั้งแต่ต้น หนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่มี นัยสำคัญที่ต้องปรับเปลี่ยน ๑) บัญชีและงบประมาณ ๒) งบประมาณ ๓) บัญชีและงบประมาณ	(๑) ภาระจำต้องดำเนินการ ที่ไม่ได้ระบุไว้ตั้งแต่ต้น หนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่มี นัยสำคัญที่ต้องปรับเปลี่ยน ๑) บัญชีและงบประมาณ ๒) งบประมาณ ๓) บัญชีและงบประมาณ	(๑) ภาระจำต้องดำเนินการ ที่ไม่ได้ระบุไว้ตั้งแต่ต้น หนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่มี นัยสำคัญที่ต้องปรับเปลี่ยน ๑) บัญชีและงบประมาณ ๒) งบประมาณ ๓) บัญชีและงบประมาณ	(๑) ภาระจำต้องดำเนินการ ที่ไม่ได้ระบุไว้ตั้งแต่ต้น หนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่มี นัยสำคัญที่ต้องปรับเปลี่ยน ๑) บัญชีและงบประมาณ ๒) งบประมาณ ๓) บัญชีและงบประมาณ

แบบ บค.๕

<p>การกิจกรรมภายนอกที่จัด หน่วยงานของรัฐหรือภาครัฐ ตามแผนการดำเนินการ หรือการกิจกรรมที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p> <p>๑.๕) เงินสะพัด^{๓)}</p> <p>(๑) การใช้จ่ายเงินสะพัด^{๓)} ๑) รายงานเงินสะพัดและทุน สำรองเงินสะพัด</p> <p>๒) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเป็นปัจจามะเปี่ยบช่องคับ อย่างก่อต่อง ๒. เพื่อความโปร่งใสและสามารถ ตรวจสอบได้</p>	<p>ความเสี่ยง การควบคุมภายใน</p>	<p>การประมูลผล การควบคุมภายใน</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>ความเสี่ยงที่มีอยู่</p> <p>การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และ การตรวจสอบขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๗ ซึ่ง แล้ว แล้ววันที่ ๗ - สังฆาร/กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่า ด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจสอบ เงินแผ่นดินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๘</p> <p>๓๐๕ ให้องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นจัดทำบัญชีโดยระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting System : e-LAAS</p>
---	--------------------------------------	---------------------------------------	---

แบบ บค.๕

กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภัยในที่มีอยู่	การประเมินผล	การควบคุมภัยใน	การปรับปรุง	หัวเรื่อง	ที่รับผิดชอบ
					ความเสี่ยงที่ยังไม่รู้	การควบคุมภัยใน	
กิจกรรม ๒. ดำเนินการพัสดุ ๒.๑ กิจกรรมภาระที่จัดให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ	- ขาดการควบคุมภาระ จัดซื้อจัดจ้างและภาระ เป็นภาระอย่างมากที่สูง	- มีภาระแต่งตั้ง แลดูรองบทหนาแน่น เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ	- การกำกับดู管ดู管 การปฏิบัติงานหรือที่มีภาระ มอบหมายจากผู้บริหาร การ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ไม่ลดต่ำกว่า ภาระเดือน ประจำปี ให้ ผู้บังคับบัญชา และผู้ที่เก็บบัญชี ทราย	- การกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานหรือที่มีภาระ มอบหมายจากผู้บริหาร การ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ไม่ลดต่ำกว่า ภาระเดือน ประจำปี ให้ ผู้บังคับบัญชา และผู้ที่เก็บบัญชี ทราย	- เอกสารหลักฐานการ จัดซื้อจัดจ้าง ยังไม่เป็นไป ตามมาตรฐานการบริหารฯ ทั่วไป เพื่อประกัน หลักฐานที่มีคุณภาพ จัดซื้อจัดจ้าง ของบุคคล ภายนอกที่ได้รับโอนอย่าง รวดเร็ว	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยตรง - สั่งการ / กําชับเจ้าหน้าที่ ให้ ปฏิบัติตามระเบียบพัสดุหรือ กฎหมายที่ได้รับโอนอย่าง รวดเร็ว	กองคลัง
กิจกรรม ๓. เพื่อป้องกันภัยใน ๓.๑ เพื่อป้องกันภัยในตามระเบียบข้อบังคับ อย่างถูกต้อง	- แจ้งภัยในที่มีอยู่ทาง เอกสารที่มีภาระ ต่อผู้รับผิดชอบ	- แจ้งภัยในที่มีอยู่ทาง เอกสารที่มีภาระ ต่อผู้รับผิดชอบ	- แจ้งภัยในที่มีอยู่ทาง เอกสารที่มีภาระ ต่อผู้รับผิดชอบ	- แจ้งภัยในที่มีอยู่ทาง เอกสารที่มีภาระ ต่อผู้รับผิดชอบ	- ภัยในที่มีอยู่ทาง เอกสารที่มีภาระ ต่อผู้รับผิดชอบ	- สั่งการ / กําชับเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ มท. ว่าด้วยการใช้และรักษา ร่องรอย พ.ศ. ๑๔๕๗ ๑๖๘ หนังสือ มท ที่ มท ๐๔๐๔.๒/ ๑๔๓๗ ลงวันที่ ๑๐ มี.ค. ๒๕๕๗	

แบบ บค.๕

กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภัยในที่มีอยู่	การประเมินผล	การควบคุมภัยใน	การปรับปรุง		กองคติฯ
					การประเมินผล	การควบคุมภัยใน	
ก. ดำเนินการจัดเก็บรายได้ ๑.๑ การร่างรัฐธรรมนูญที่ฯฯ ๑.๒ การจัดทำแผนที่ฯฯ ๑.๓ ขอหน่วยงานขอรับ/วัสดุประสงค์	- ลูกหนี้ไม่ชำระหนี้ฯฯ และภาระจัดทำแผนที่ฯฯ ภาระที่ไม่ครบถ้วน	- มีการแต่งตั้ง แลصومอบหมายงาน เจ้าหน้าที่รับผิดชอบฯฯ - มีการให้บริการซึ่งรุก เข่นการ จัดเก็บภาษีของผู้ที่มีผลลัพธ์ออก ผลประโยชน์ตามที่ได้ตั้งใจไว้ - มีการประชุมทั่วทุกภาคที่ฯฯ ห้องร่วมจราจรส่วนบุคคลฯฯ ในการจัดเก็บภาษี - มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงานฯฯ ประจำเดือน ประจำปีฯฯ ผู้บังคับบัญชา และผู้กำกับดูแล ทราบ	- การกำกับดูแลฯฯ การปฏิบัติงานของที่ฯฯ มอบหมายจากผู้บริหาร การ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ฯฯ ควบคุมและติดตามประเมินระดับ หนึ่ง แต่งตั้งเพียงพอต่อการ บรรจุผลลัพธ์ตามที่ฯฯ วัฒนธรรมองค์กรความต้องที่ฯฯ อยู่ส่วนตรวจสอบความเสี่ยงที่ ระบุไว้ตรวจสอบตัวบทที่ฯฯ ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อ ความเสี่ยงที่ฯฯ ปรับปรุง	- การประเมินผลแนวทาง การดำเนินภาระที่ฯฯ ของผู้รับผิดชอบฯฯ - ฝึกอบรมและประเมินผล การดำเนินภาระที่ฯฯ	- การประเมินผลที่ฯฯ ซึ่งมีลักษณะสำคัญ แหล่งกำเนิดของภัยในที่ฯฯ เนื่องจากการเรียกรอที่ฯฯ ค้างชำระยังคงมีครบทาม จำนวน	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยตรง - สื้อสาร/กำชับให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปรับปรุง จัดกิจกรรมเพื่อค้างชำระให้ ครบถ้วนและเร่งรัดการจัดทำ แผนที่ฯฯเพื่อให้เป็น	กองคติฯ

แบบ บค.๕

<p>การกิจกรรมกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ ห้องเรียนกิจจิณฑ์ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัฒนธรรมสังคม</p>	<p>ความเสี่ยง การควบคุมภัยในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภัยใน</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภัยใน</p>	<p>ผู้รับผิดชอบบทามควรแก่กรณี โดยให้กลุ่มปฏิบัติงานหน้างานเข้า กระบวนการหาดใหญ่ ที่ มหา วิทยาลัยราชภัฏยะลา วันที่ ๑๗๐๘.๖/๒ ๐๙๐๘ เวลา ๐๙.๐๐ น. ๒๓ ม.ค. ๒๕๖๗ เวลา ๐๙.๐๐ น. เร่งรัดจัดการภายในได้และถูกนำไป ค้างชำระและกำจัดหนาแน่น สูง และหนักหน่วง กระบวนการหาดใหญ่ ที่ มหา วิทยาลัยราชภัฏยะลา วันที่ ๑๗๐๘.๖/๒ ๐๙๐๘ เวลา ๐๙.๐๐ น. หลักในการจัดการจัดทำอย่างทันท่วงทัน การลดปรับลดค่าใช้จ่ายที่มาก ซึ่งจะเพิ่มภาระบ้านพักภาระ ขอองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น</p>
--	---	--	---------------------------------------	---

แบบ ปค. ๕

กิจกรรม ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	การประเมินผล การควบคุมภายใน		กองช่าง กองช่าง
			ความเสี่ยงที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	
กิจกรรม ความเสี่ยง	- โครงการที่เก็บ ศักยภาพและเป็น โครงการขนาดใหญ่ จัดการงานก่อสร้าง และ ควบคุมงาน ประกอบกิจ คณการรวมการตรวจสอบ รับงานจัดหน้างาน รับงานจัดซื้อจัดจ้าง ความรู้ ความชำนาญ ตระหนัณฑ์ ประสบการณ์	- มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ผู้ควบคุมงาน - มีการแต่งตั้ง ผู้ดูแล ตัวแทนประจำบ้าน มีผลต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการตรวจสอบ ตามวัตถุประสงค์ - มีการกำหนดหน้างาน ปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงาน ประจําเดือน ประจําปี ให้ ผู้บังคับบัญชา และผู้กำกับดูแล ทราบ	- การกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานรวมทั้งฝึก อบรมนายจ้างจากผู้ดูแล ให้ความรู้ ความชำนาญ ตระหนัณฑ์ ประสบการณ์	- โครงการบางโครงการ เป็นโครงการขนาดใหญ่ หรือเป็นโครงการพิเศษ เฉพาะทาง ใช้งบประมาณ มาก ซึ่งกินพื้นที่มากของ อบต. ที่ไม่ดำเนิน การ ทำให้บุคลากร งบประมาณลดลง เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตามหน้าที่ให้ ปฏิบัติตามระเบียบฯ และถือ ปฏิบัติตามหน้าที่ส่องการ โดยเคร่งครัด	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ตรวจสอบการขนาดใหญ่ จัดการที่ดิน ความชำนาญ ในการดำเนินการที่ดิน และการดำเนินการที่ดิน ตามกฎหมายที่มีอยู่ของส่วนราชการ และตัวแทนผู้ดูแลพางงาน บุคลากรที่ดำเนิน กระบวนการอันที่ต้องรับผิดชอบ หน่วยงานอื่น ที่ได้รับมอบหมาย อบรมการตรวจสอบ งานจ้าง ยังขาดความรู้ ความชำนาญ ตรวจตาม หน้าที่รับผิดชอบ

แบบ ปค.๕

กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภัยในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภัยใน	การประเมินผล การควบคุมภัยใน	การปรับปรุง การควบคุมภัยใน	หัวเรียนงาน ที่รับผิดชอบ
				ความเสี่ยงที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภัยใน	การปรับปรุง การควบคุมภัยใน
๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร น้ำท่วมและการดำเนินการ หรือการก่อจื่นฯ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัฒนธรรมฯ	ความเสี่ยง	การควบคุมภัยในที่มีอยู่	- มีการแต่งตั้ง แล้วมอบหมายงาน เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - มีการแต่งตั้งผู้รายงานทุกชั้น ตัวแทนหน่วย แหล่งรับข้อมูล ความเสี่ยง ความชำนาญ ศักดิ์สิทธิ์ของ หน่วยงานที่ได้รับมอบหมาย เพื่อความปลอดภัยของภัยธรรมชาติ	- บุคลากรที่ทำหน้าที่ เกี่ยวข้องที่รับผิดชอบ ตามภาระที่ได้รับ ตัวแทนหน่วย แหล่งรับข้อมูล ความเสี่ยง ความชำนาญ ศักดิ์สิทธิ์ของ หน่วยงานที่ได้รับมอบหมาย ตามภาระที่ได้รับ ตัวแทนหน่วยที่ทำหน้าที่ ตรวจสอบ ประเมิน และจัดการภัยธรรมชาติ	- การกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานรวมทั้งภาร ณอบหน่วยจากผู้บริหาร การ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ มีผลลัพธ์ออก มาตรการและติดตามในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการ บรรจุผลลัพธ์ตาม บัญชีภัยธรรมชาติ หรือ หรือ ส่วนบุคคลของ ไม่ได้ สนับสนุนต่อการ ปฏิบัติงาน	กองช่าง
๓. เพื่อป้องกันภัยธรรมชาติ ก่อให้เกิดภัยธรรมชาติ ก่อให้เกิดภัยธรรมชาติ ๔. เพื่อความปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สินของประชาชน ๕. เพื่อให้การบริการประชาชน มีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์	รับผิดชอบ	- บุคลากรที่ทำหน้าที่ เกี่ยวข้องที่รับผิดชอบ ตามภาระที่ได้รับ ตัวแทนหน่วย ความชำนาญ ศักดิ์สิทธิ์ของ หน่วยงานที่ได้รับ ตรวจสอบ ประเมิน และจัดการภัยธรรมชาติ	- บุคลากรที่ทำหน้าที่ เกี่ยวข้องที่รับผิดชอบ ตามภาระที่ได้รับ ตัวแทนหน่วย ความชำนาญ ศักดิ์สิทธิ์ของ หน่วยงานที่ได้รับ ตรวจสอบ ประเมิน และจัดการภัยธรรมชาติ	- บุคลากรที่ทำหน้าที่ เกี่ยวข้องที่รับผิดชอบ ตามภาระที่ได้รับ ตัวแทนหน่วย ความชำนาญ ศักดิ์สิทธิ์ของ หน่วยงานที่ได้รับ ตรวจสอบ ประเมิน และจัดการภัยธรรมชาติ	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ตรวจสอบความชำนาญ ความชำนาญ ที่ได้รับ แล้วมอบหมาย ให้ก่อภาระที่ได้รับ ตัวแทนหน่วย แหล่งรับข้อมูล ที่ได้รับ ประเมิน และจัดการภัยธรรมชาติ	กองช่าง

แบบ ปค.๕

การกิจกรรมตามภาระหมายที่ตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภาครัฐ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ข้อมูลน่วงนาข้อมูล/วัสดุประสงค์	ความเสี่ยง ภัยทางสังคม	กระบวนการภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การรับปรุง กระบวนการภายใน	การรับปรุง กระบวนการภายใน	พัฒนา ที่รับผิดชอบ
				กิจกรรม	ความเสี่ยง	การทำงานที่ทำหน้าที่	กองช่าง
๓. กิจกรรมการบริหารงาน สถาบันปูโภค และโครงสร้าง พื้นฐาน	- บุคลากรที่ทำหน้าที่ เกี่ยวข้องกับ ธุนิยมที่ต้องตาม ตาม ตาม กำหนดเวลา	- ประชากัน ผู้แทนทุ่มชนและ ตัวแทนประชาชน มีส่วนร่วมใน การกำหนดโครงสร้างการพัฒนาต่างๆ ของอบต.	- บุคลากรที่ทำหน้าที่ ปฏิบัติงานที่มีภาระ มาก ประจำตัว ในหมู่บ้าน	- บุคลากรที่ทำหน้าที่ ดำเนินการตาม กำหนดเวลา	- การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานที่มีภาระ มาก ประจำตัว ในหมู่บ้าน	- บุคลากรที่ทำหน้าที่ ดำเนินการตาม กำหนดเวลา	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ตรวจสอบความชำรุด ความชำรุด ของทางานที่มีอยู่ ตรวจ หากชำรุดให้ซ่อม ทันท่วงทัน
๔. เพื่อให้การบริการประชาชน และการบริการสาธารณะ มีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์ต่อ ชุมชน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	ความเสี่ยงที่มีอยู่	ความเสี่ยงที่มีอยู่	ความเสี่ยงที่มีอยู่	ความเสี่ยงที่มีอยู่	ความเสี่ยงที่มีอยู่	ความเสี่ยงที่มีอยู่

แบบ ปค.๕

การกิจกรรมทางหมายที่จัด หน่วยงานของรัฐหรือภาครัฐ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นฯ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ของการบุคคลภายนอกในที่มีอยู่	การควบคุมภายนอกในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การรับปรุง การควบคุมภายใน	การรับปรุง	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. งานผู้เชื่อมต่อ	<p>- บุคลากรที่ทำหน้าที่ เกี่ยวข้องยังขาด คุณวุฒิที่ต้องตาม มาเพื่อปฏิบัติหน้าที่ กิจกรรมที่ต้องดูแล ความไม่สงบใน สถานที่สาธารณะ ที่ไม่สงบ ไม่สุภาพ ของอาชญากรรม</p> <p>๒. เฟอร์บิกิตี้ที่ต้องดูแล กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อความปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สินของประชาชน</p>	<p>- ประชาชน ผู้แทนชุมชนและ ตัวแทนประชาชน มีส่วนร่วมใน การกำหนดโครงสร้างพื้นฐานต่างๆ นักโทษคัญต้องปรับปรุงอุปกรณ์ ของอาชญากรรมที่ทำหน้าที่ มีการแต่งตั้ง และมอบหมายงาน ให้หน้าที่รับผิดชอบ รับผิดชอบ</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงที่จะบุกรุกได้ระดับ หนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่มี หน้าที่รับผิดชอบ</p>	<p>- การควบคุมที่ทำหน้าที่ เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ ความชำนาญ ความชำนาญตามมาตรฐาน ที่ต้องดูแล ความไม่สงบใน สถานที่สาธารณะ ที่เกี่ยวข้อง ไม่มี สนับสนุนต่อการ ปฏิบัติงาน และการดำเนินงาน</p>	<p>- บุคลากรที่ทำหน้าที่ เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ ความชำนาญ ความชำนาญตามมาตรฐาน ที่ต้องดูแล ความไม่สงบใน สถานที่สาธารณะ ที่เกี่ยวข้อง ไม่มี สนับสนุนต่อการ ปฏิบัติงาน และการดำเนินงาน</p>	<p>- แต่ยังคงเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบ ต้องตามมาตรฐาน มาตรฐาน - ประสานและบูรณาการ ร่วมกับหน่วยงาน หรือส่วน ราชการอื่น ที่เกี่ยวข้อง - สังหาร / ก้าชับเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ และฝึกปฏิบัติตามหนังสือสั่ง การฯ โดยเคร่งครัด</p>	<p>กองช่าง</p>

แบบ ปค.๕

<p>การบริจามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการบริจาค^๑ ตามแผนการดำเนินการ หรือการก่ออาชญากรรมที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๑. งานส่งเสริมการศึกษา ศาลาฯ วัฒนธรรม</p> <p>(๑) งานปรับปรุงซ่อมแซมศาลาฯ พื้นที่สาธารณะ</p> <p>๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาลาฯ วัฒนธรรม</p> <p>(๑) งานปรับปรุงซ่อมแซมศาลาฯ พื้นที่สาธารณะ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>
		<p>- ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซม ศาลาฯให้ก่อให้เกิดภัยเงียบ เก่า ทรุดโทรม ห้องเรียน ไม่เป็นสัดส่วน ไม่គาม เสียงที่จะเกิดอันตราย ต่อเด็ก</p> <p>๓. เพื่อให้มีศาลาฯพื้นที่สาธารณะ สถาพที่พร้อมใช้งานฯลฯ</p> <p>- ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมศาลาฯ ให้ก่อให้เกิดภัยเงียบ ให้เด็กสามารถประกอบกิจกรรม</p> <p>- ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมศาลาฯ ให้ก่อให้เกิดภัยเงียบ ให้เด็กสามารถประกอบกิจกรรม</p> <p>- ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมศาลาฯ ให้ก่อให้เกิดภัยเงียบ ให้เด็กสามารถประกอบกิจกรรม</p> <p>- ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมศาลาฯ ให้ก่อให้เกิดภัยเงียบ ให้เด็กสามารถประกอบกิจกรรม</p>

กิจกรรม ๓.๒ ข้าดอุปกรณ์เครื่องเล่นและสื่อการเรียนการสอน วัสดุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมพัฒนาการของเด็กให้เหมาะสมตามมาตรฐาน ๒. เพื่อให้เด็กได้สัมผัstanที่ในการเล่นเพื่อเสริมสร้างพัฒนาการ ๓. เพื่อให้มีสื่อการเรียนการสอนที่เหมาะสมกับเด็ก	ความเสียหายที่มีอยู่ การควบคุมภัยใน	การประเมินผล การควบคุมภัยใน	ความเสียหายที่มีอยู่ การปรับปรุง	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	<ul style="list-style-type: none"> - เนื้อดجاجมีข้อจำกัด - ต่างประมาณ 	<ul style="list-style-type: none"> - สนับสนุนสุดอุปกรณ์เครื่องเล่น เพื่อให้เด็กได้เรียนรู้และทำ กิจกรรมร่วมกัน เพื่อส่งผลต่อ พัฒนาเรียนรู้ของเด็ก - สนับสนุนสื่อการเรียนการสอน เพื่อให้เด็กได้เรียนรู้และส่งบุคลากรที่ทำ หน้าที่ เกี่ยวกับเชิงรับ ตอบ ให้พัฒนาสื่อการเรียนการสอน 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำแผนการจัดซื้อ อุปกรณ์เครื่องเล่นและต่อ การเรียนการสอน เพื่อส่งเสริมให้เด็กมีพัฒนาการ การเรียนรู้ของเด็ก - จัดซื้อสื่อการเรียนการสอน เพื่อให้เด็กได้เรียนรู้ตามวัย และส่งบุคลากรที่ทำ หน้าที่ เกี่ยวกับเชิงรับ ตอบ ให้พัฒนาสื่อการเรียนการสอน 	<ul style="list-style-type: none"> - สนับสนุนเพื่อการประเมิน ผล เพื่อให้เด็กได้รับการศึกษาหรืออบรมพิเศษ เพื่อพัฒนาสื่อการเรียนการสอนให้ใหม่ๆ

แบบ บค.๔	การบริหารกฎหมายที่เจตนา หน่วยงานของสหรือการกิจ ต้านคอร์รัปชันดำเนินการ หรือการกิจลีนฯ ที่สำคัญ ข้อห่วงใยงานของรัฐวัฒนธรรมสังค์ ภัยสังคม	ความเสียหาย ความเสียหายในที่มื้อคุ้ม ^{๑)}	การควบคุมภายใน การควบคุมภายในที่มื้อคุ้ม ^{๑)}	การประเมินผล การควบคุมภายใน	การประเมินผล ความเสียหายที่มื้อคุ้ม ^{๑)}	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	การปรับปรุง หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การกิจกรรม ๑) กิจกรรมงานสังคม พัฒนาชุมชน เนื่องสังคม สังคมระดับ ๑.๑) งานสังคมการสร้างคน ๑.๒) งานจัดอบรมปีบุญทุน ๑.๓) งานส่งเสริมและพัฒนา ^{๒)} เชิงภาษาชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ๑.๔) งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้นำร่องคุณเด็ก ทารก ๑.๕) งานส่งเสริมอาชีพ กลุ่ม อาชีพ สหกรณ์ และกิจกรรม ชุมชน	- ไม่สามารถดำเนินการตามที่ ผู้กำหนดให้ได้ข้อมูล อย่างขาดความรู้ ความ ชำนาญยังขาดในหน้าที่ รับผิดชอบ	- ฝึกอบรมทางการ บริษัท ทางรวมทั้งเมือง นอบหมายจากผู้บริหาร การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ มีผลต่อ การควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต่อการบรรจุผลสำเร็จ ตาม วัตถุประสงค์	- การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบ มอบหมายรับผิดชอบ ตามที่ต้องการต่างๆ	- ฝึกอบรมทางการ บริษัท ทางรวมทั้งเมือง นอบหมายจากผู้บริหาร การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ มีผลต่อ การควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต่อการบรรจุผลสำเร็จ ตาม วัตถุประสงค์	- จัดสัมมนา อบรมทางการ บริษัท ทางรวมทั้งเมือง นอบหมายจากผู้บริหาร การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ มีผลต่อ การควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต่อการบรรจุผลสำเร็จ ตาม วัตถุประสงค์	- จัดสัมมนา อบรมทางการ บริษัท ทางรวมทั้งเมือง นอบหมายจากผู้บริหาร การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ มีผลต่อ การควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต่อการบรรจุผลสำเร็จ ตาม วัตถุประสงค์	กองสังกัดสถาบันฯ ที่รับผิดชอบ

แบบ ปค.๕

การกิจกรรมทางหมายที่จัด หน่วยงานหรือองค์กรกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นฯ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐวัฒนธรรมศึกษา	ความเสี่ยง การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายในที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมสร้างตัวการ การพัฒนาชุมชนให้มีการเรียนรู้ ความมายา จางผู้บริหารและแรงจูงใจเจ้าหน้าที่ ไม่ผลิตต่อการควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่พียงพอต่อ การบริหารและสามารถพัฒนาต่อไป ๒. เพื่อส่งเสริมกลุ่มอาชีพ กลุ่มสหกรณ์ และภาคเอกชนที่เกี่ยวข้องทุกๆ ชนิด	- กำรดำเนินต ามว่างการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการเรียนรู้ ความมายา จางผู้บริหารและแรงจูงใจเจ้าหน้าที่ ไม่ผลิตต่อการควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่พียงพอต่อ การบริหารและสามารถพัฒนาต่อไป วัตถุประสงค์	- จัดทำช่องทางการสื่อสาร เว็บไซต์ หรือเว็บบอร์ด เพื่อประชาสัมพันธ์ หรือติดต่อ สื่อสารกับประชาชน		(ลงชื่อ) (นายประวิตร คำชูริ) นายกองทุนการบริหารส่วนตำบลบ้านที่痒 วันที่ ๓๐ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
ที่ ๕๓๙ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภัยใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภัยใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภัยในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิด ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภัยใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภัยในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภัยในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภัยใน ขององค์การบริหารส่วน ตำบลบ้านเชียง ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวนพรัตน์	หาญนาดี	ปลัด อปต.	ประธานกรรมการ
๒. นางจิราพร	จันฝ่าย	รองปลัด อปต.	รองประธานกรรมการ
๓. นางวชรีรัตน์	ใจบุญ	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. นางสามารถ	ศรีพัฒนากร	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๕. นางสาวชนกัลทร	ชมภูมาตร	ผู้อำนวยการกองซ่าง	กรรมการ
๖. นางสาวอ้อยใจ	ภูมิภัคติ	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	กรรมการ
๗. นางสาวปรียาภรณ์	เกاسي	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๘. นางสาวศิริรัตน์	สุวรรณ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภัยใน
- กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภัยใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบล

บ้านเชียง

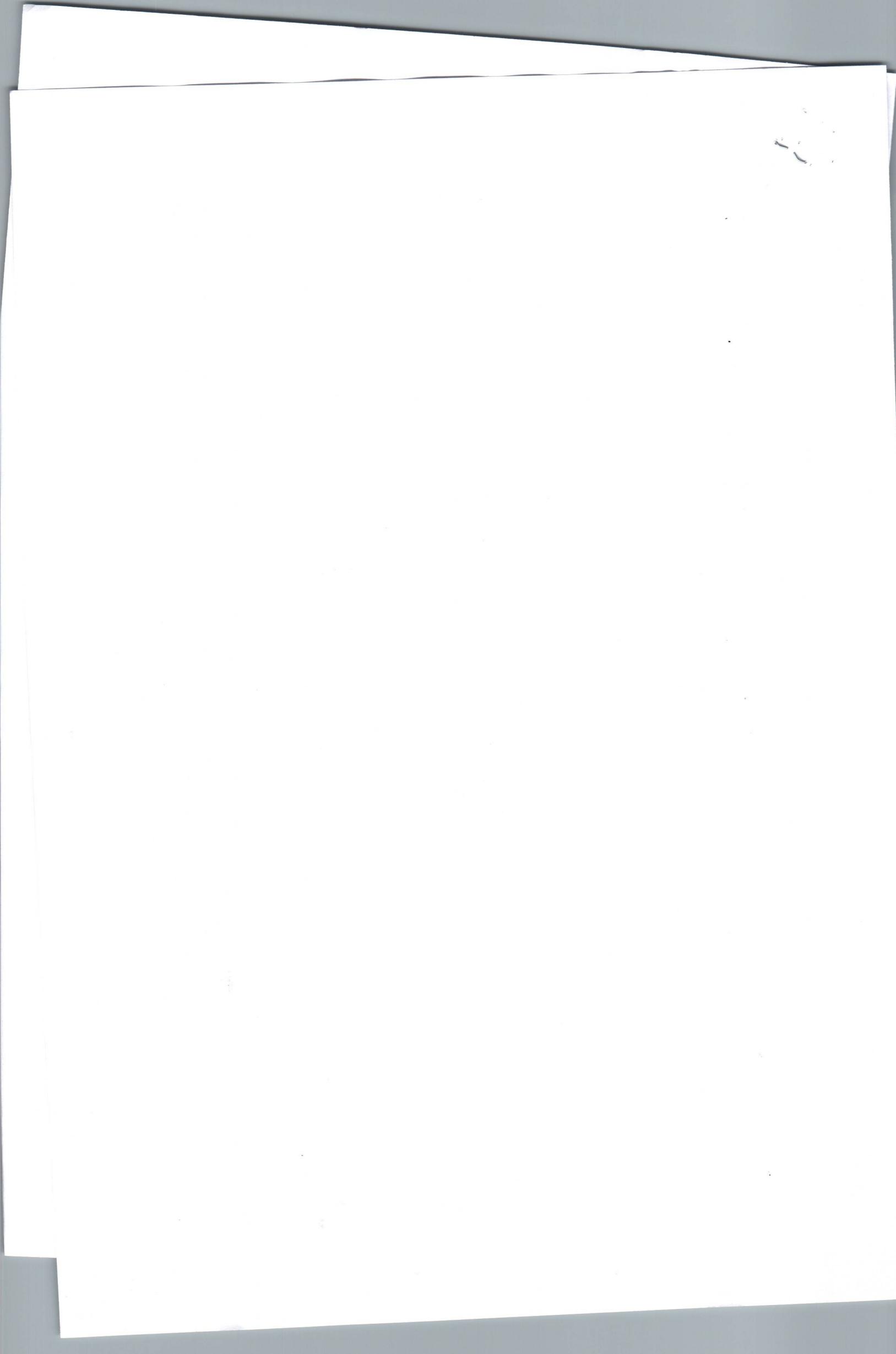
๓. รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภัยใน ในภาพรวมขององค์การ

บริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภัยในกับหน่วยงานภัยในที่สังกัด

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภัยในระดับหน่วยงานของรัฐ (อปต.) ให้คณะกรรมการฯ

ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอหนอนหาน ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสื้นปีงบประมาณ





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

ที่ ๕๕๐ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

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

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

๑. นายสารภรณ์ ศรีพัฒนากร	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวณัฐธณาน์ ศรีพัฒนากร	นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ
๓. นายเด่นศักดิ์ ราवิวัฒน์	นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๔. นายอานันท์ มโนวรรณ	เจ้าพนักงานป้องกันฯ	กรรมการ
๕. นางสาววนิดา ศิริกัญจนพงศ์	เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๖. นางสาวศิริรัตน์ สุวรรณ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด และจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักงานปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และการกิจ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๒๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายประวิทธิ์ คำชูรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

ที่ ๕๑ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองคลัง 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 ๓๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

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

๑. นางวชิรี	ใจบุญ	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวสุกานดา	ป่องขาวพล	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	กรรมการ
๓. นางสาวพัชรา	นาสิงห์ขันธ์	เจ้าพนักงานพัสดุ	กรรมการ
๔. นางวิลาวัลย์	ทันตาทะ	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๕. นางอาภาพร	วันตาม	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และการกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๒๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายประวิท คำชุรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

ที่ ๕๔๙ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๘๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ดังต่อไปนี้

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

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง และจัดสร้างรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และการกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๒๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายประวิทธิ์ คำชูรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

ที่ ๕๕๓ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลกระทบด้านคุณภาพใน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุณภาพใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุณภาพในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุณภาพในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๘๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุณภาพในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุณภาพในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลกระทบด้านคุณภาพใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวอ้อยใจ	ภูมิภักษ์	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	ประธานกรรมการ
๒. นางอภิญญา	แสนวันดี	ครู คศ. ๒	กรรมการ
๓. นางอภิญญา	แก้วเชียงกุล	ครู คศ.๑	กรรมการ
๔. นางสาวนิพาร	ศรีสोดา	ครู คศ.๑	กรรมการ
๕. นางจันทร์สุดา	นิลย่อง	นักวิชาการศึกษา	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลกระทบด้านคุณภาพใน รายงานผลการติดตามประเมินผลกระทบด้านคุณภาพในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลกระทบด้านคุณภาพใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุณภาพในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๒๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายประวิท คำชูรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

ที่ ๕๔/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๘๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดได้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวปริยาภรณ์ เก้าสี	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวจันทร์จิรา คำชูรี	ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม และจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๒๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายประวิท คำชูรี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง