

การประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
อำเภอหนองหาน จังหวัดอุดรธานี

การประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
อำเภอหนองหาน จังหวัดอุดรธานี

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

๑. ระดับหน่วยงานย่อย

๑.๑ สำนักงานปลัด

- แบบ ปค. ๔
- แบบ ปค. ๕

๑

๑๒

๑.๒ กองคลัง

- แบบ ปค. ๔
- แบบ ปค. ๕

๑๘

๒๙

๑.๓ กองช่าง

- แบบ ปค. ๕
- แบบ ปค. ๕

๓๔

๔๑

๑.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

- แบบ ปค. ๔
- แบบ ปค. ๕

๔๕

๔๘

๑.๕ กองสวัสดิการสังคม

- แบบ ปค. ๔
- แบบ ปค. ๕

๕๐

๕๕

๒. ระดับองค์กร

- แบบ ปค. ๑
- แบบ ปค. ๔
- แบบ ปค. ๕
- แบบ ปค. ๖

๕๗

๖๐

๙๕

๑๑๔

ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล
- คำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบงานของพนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง

คำนำ

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

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

คณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

ระดับหน่วยงานย่อย

สำนักงานปลัด

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑) งานนโยบายและแผน ๑.๑) กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก กล่าวคือ โครงการที่ได้ดำเนินการจริงตามข้อบัญญัติงบประมาณ ไม่สอดคล้อง และ/หรือไม่สามารถดำเนินการได้ ตามโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจาก ๑. จำนวนโครงการในแผนพัฒนาฯ ที่ได้จากการประชาคมตามความต้องการของประชาชนแต่ละหมู่บ้าน มีจำนวนมาก แต่เงินงบประมาณที่ได้รับการอุดหนุน หรือจัดสรรให้ มีไม่เพียงพอ ไม่สามารถดำเนินการได้ครบทุกโครงการ ๒. โครงการที่ได้จากการประชาคมตามความต้องการของประชาชน บางโครงการเป็นโครงการขนาดใหญ่ ใช้งบประมาณมาก ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต. ๒) งานปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจาก ๒.๑) กิจกรรม ปก ป้อง เติ ด ทุ น ส ถา บั น พระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ เนื่องจากในสถานการณ์ปัจจุบัน ประชาชนมีความแตกแยกทางความคิด และมีกลุ่มบุคคลไม่หวังดีมีการแอบอ้าง หรือโจมตีสถาบันพระมหากษัตริย์ เพื่อหวังผลทางการเมือง ทำให้สถาบันพระมหากษัตริย์ เสี่ยงภัยและประชาชนเข้าใจคลาดเคลื่อน	ผลการประเมิน สำนักงานปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๖ งาน /กิจกรรม คือ ๑. งานบริหารทั่วไป ๒. งานนโยบายและแผน ๓. งานกฎหมายและคดี ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. งานส่งเสริมการเกษตร ๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จากการวิเคราะห์ประเมินผล ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในการกิจ ๕ งาน /กิจกรรม คือ ๑. งานนโยบายและแผน ๑.๑ กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. งานปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ ๒.๑ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ ๓. งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๓.๑ กิจกรรมการป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. งานบริหารงานบุคคล ๕.๑ กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่

องค์ประกอบกำรควมคุมภยใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓) งานป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยง ที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจาก ๓.๑) กิจกรรมการป้องกัน/แก้ไขปัญหายาเสพติด ๑. การหา/รายงานข้อมูล ผู้ค้า ผู้เสพยาเสพติด ในพื้นที่เป็นไปด้วยความยากลำบาก ในด้านความ ปลอดภัย และการเข้าถึงแหล่งของข้อมูล ๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจาก ๔.๑) กิจกรรมการป้องกันสาธารณภัย ๑. การป้องกันสาธารณภัย ไม่สามารถป้องกันได้ เช่น อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย หรือภัยจากโรคระบาด เป็นต้น ๕) งานบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก ๕.๑) กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอก พื้นที่ ๑. อัตราค่าที่พัก ค่าอาหาร อาหารว่าง และเครื่องดื่ม ที่ใช้ในการเบิกจ่ายไม่สอดคล้องกับความเป็นจริง	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติ ตามแผนฯ พบว่า ๑.) งานนโยบายและแผน ๑.๑) กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมในการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุม โดย อบต.บ้านเชียง ได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึง ประโยชน์ ในการเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ของตน ๒. ในการจัดทำแผนพัฒนา มีการพิจารณาถึง งบประมาณ ที่สามารถดำเนินการได้ตามแผนพัฒนา ๓. ในการประชุมประชาคม ได้ชี้แจงให้ประชาชน ทราบ และเข้าใจในเรื่องของงบประมาณ ที่ใช้ในการ พัฒนาในแต่ละปีงบประมาณ ๔. ในโครงการที่มีขนาดใหญ่ ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต. ได้ประสานและบูรณาการกับหน่วยงานอื่น ที่เกี่ยวข้อง เช่น อบจ./กรมทรัพยากร/กรมทางหลวง ฯลฯ ๕. ทำการติดตามประเมินผลแผนพัฒนา เมื่อสิ้นสุด ปีงบประมาณ และทำการวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน (SWOT) พร้อมทั้งสรุปผล แล้วรายงานสภาฯ ผู้บริหาร และประกาศให้ประชาชนทราบ ๖. ทำการสำรวจความพึงพอใจของประชาชน ต่อการพัฒนาประจำปี โดยจ้างหน่วยงานอื่น และ อบต. ดำเนินการเอง ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไขปัญหา ความต้องการของประชาชนได้ในระดับหนึ่ง และไม่มี ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม ในการประสาน ดำเนินการโครงการที่มีขนาดใหญ่ เช่น โครงการขุดลอก แหล่งน้ำสาธารณะขนาดใหญ่ โครงการก่อสร้างถนน เชื่อมต่อระหว่างตำบล ซึ่งใช้งบประมาณมาก ยังไม่ได้ รับการสนับสนุนเท่าที่ควร

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

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

องค์ประกอบกำรควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒) งานปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และ การสร้างความปรองดองสมานฉันท์ ๒.๑) กิจกรรม ปก ป้อง เทิด ทูน ส ถา บั น พระมหากษัตริย์ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้ ๑. รณรงค์ ให้ประชาชนเห็นถึงพระมหากษัตริย์คุณ ของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว ๒. จัดโครงการ /กิจกรรมปกป้องสถาบันฯ เนื่องในวันรัฐพิธีสำคัญ เช่น วันพ่อแห่งชาติ ฯลฯ ๓. จัดโครงการ /กิจกรรมแข่งขันกีฬาภายในตำบล ประจำปี และประเพณีท้องถิ่น เช่น วันลอยกระทง งาน บุญบั้งไฟ ฯลฯ เพื่อสนับสนุน/ส่งเสริมความสามัคคี ปรองดองของประชาชนในพื้นที่ ๓) งานป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด ๓.๑) กิจกรรมการป้องกัน/แก้ไขปัญหายาเสพติด ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้ ๑. รณรงค์/ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึงโทษ ของยาเสพติด อย่างสม่ำเสมอ ๒. จัดโครงการแข่งขันกีฬาภายในตำบล ประจำปี เพื่อสนับสนุนให้เยาวชนได้ออกกำลังกาย ทุกปี ๓. จัดตั้งศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติด ของ อบต.บ้านเชียง ๔. ประสาน/บูรณาการ และสนับสนุนสร้างเครือข่าย ในการประสานงานกับ ศอ.ปส. อำเภอ/จังหวัดและตำรวจ หรือหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง ๕. ส่งเสริมการฝึกอาชีพ ให้กับประชาชน หรือ เยาวชน เพื่อแก้ไขการว่างงาน และปัญหายาเสพติด	๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔.๑) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต.บ้านเชียง ได้ ดำเนินการ ดังนี้ ๑. ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและติดตามการ พยากรณ์สภาพอากาศและแจ้งเตือนให้ประชาชนทราบ ๒. จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เขตท้องที่ อบต.บ้านเชียง เพื่อเป็นการเตรียมความ พร้อมในการประสาน /บูรณาการ และสนธิกำลังกับ หน่วยงานต่างๆ และเฝ้าระวังหากเกิดสาธารณภัยขึ้น ๓. ให้ความช่วยเหลือ พื้นฟู ประชาชนที่ประสบ สาธารณภัย ๔. จัดฝึกอบรมสมาชิก อปพร. เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพ และทบทวนการปฏิบัติงาน อย่าง สม่าเสมอ ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไขปัญหา ความต้องการของประชาชนได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังมี ความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากภัยพิบัติต่างๆ ที่เกิดขึ้น เป็นภัย ธรรมชาติ ที่ไม่สามารถป้องกัน หรือควบคุมไม่ให้เกิดขึ้น ได้ เช่น อุทกภัย วาตภัย ภัยหนาว และภัยแล้ง เป็นต้น ๕) งานบริหารงานบุคคล ๕.๑) กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอก พื้นที่ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต.บ้านเชียง ได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑. ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่จะไปศึกษาดู งานให้ครอบคลุม ๒. จัดทำแผนการฝึกอบรมและให้ความรู้เกี่ยวกับ การศึกษาดูงานนอกพื้นที่ จากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไขปัญหา ความต้องการของประชาชนได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังมี ความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาด ความเชี่ยวชาญในการเจรจาต่อรองราคา

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

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

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

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

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

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๖ งาน/กิจกรรม คือ

๑. งานบริหารทั่วไป
๒. งานนโยบายและแผน
๓. งานกฎหมายและคดี

๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๕. งานส่งเสริมการเกษตร
๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน คือ

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

ทั้งนี้ การควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ๑ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป การค้ายาเสพติดมีความซับซ้อนมากยิ่งขึ้น รวมทั้งผู้เสพยาไม่ยอมเปิดเผยตัวเพื่อที่จะเข้ารับการบำบัดหรือรักษา และเยาวชนบางส่วนที่ไม่จบการศึกษา และไม่มียานพาหนะเข้าไปเกี่ยวข้องกับยาเสพติด อีกทั้งผู้ค้ายาเสพติด เป็นผู้มีอิทธิพล และมีเครือข่ายที่ซับซ้อน ยากแก่การควบคุม ป้องกันและการแจ้งเบาะแสต่างๆ

ซึ่งสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง จักได้ดำเนินการ และหาแนวทางแก้ไขปรับปรุงหรือมาตรการเพื่อควบคุมความเสี่ยง ดังกล่าวต่อไป

ลงชื่อ

(นายสามารถ ศรีพัฒนางูร)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเขียง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. งานนโยบายและแผน ๑.๑) กิจกรรม/โครงการจัดทำ ประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น	- การปฏิบัติงานตาม แผนพัฒนาฯ ไม่สามารถ ปฏิบัติได้ตามหัวข้อมา งประมาณประจำปี และโครงการมีเป็น จำนวนมากและเป็น โครงการขนาดใหญ่	- มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ พัฒนาท้องถิ่น และคณะกรรมการ สนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนา - มีการประชุมคณะกรรมการ พัฒนาท้องถิ่นและคณะกรรมการ สนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนา ร่วมกับประชาคมตำบล ในการ กำหนดแนวทางการพัฒนา - จัดทำ/สรุปบัญชีโครงการ ที่เกินศักยภาพของ อบต. เสนอคณะกรรมการประสาน แผนพัฒนาฯ หรือบูรณาการ ร่วมกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง - รมรค์ประชาสัมพันธ์ ให้ ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการ เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่น	- การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหาร การ แต่งตั้งคณะกรรมการมีผล ต่อการควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์ - โครงการที่กำหนดไว้ใน แผนฯ มีจำนวนมาก หรือ เป็นโครงการขนาดใหญ่แต่ งบประมาณในการ ดำเนินการมีเพียงพอ	- การปฏิบัติตามแผนพัฒนา ฯ ไม่สามารถดำเนินการตาม โครงการที่ตั้งไว้ในแผนฯ ได้ ทุกโครงการ - การดำเนินการตามแผน ดำเนินงาน ไม่เป็นไปตาม หัวข้อมาในแผนฯ - เนื่องจากโครงการที่ กำหนดไว้ในแผนฯ มีจำนวนมากหรือเป็น โครงการขนาดใหญ่ แต่ งบประมาณในการ ดำเนินการมีเพียงพอ	- รมรค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึง ประโยชน์ในการเข้ามา มีส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่น และการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น - ประชุมชี้แจงให้ประชาชน ทราบ และเข้าใจในเรื่อง ของงบประมาณที่ใช้ในการ พัฒนาฯ ในแต่ละ ปีงบประมาณ - จัดทำ/สรุปบัญชีโครงการ ที่เกินศักยภาพของ อบต. เสนอคณะกรรมการ ประสานแผนพัฒนาฯ ระดับ อำเภอ หรือบูรณาการ ร่วมกับหน่วยงานอื่นที่ เกี่ยวข้อง	สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการศึกษา ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๑		- จัดทำ/สรุปบัญชีโครงการที่เกินศักยภาพของ อบต. เสนอแผนพัฒนาฯ หรือบูรณาการร่วมกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง	- การปฏิบัติตามมติตามแผนพัฒนาฯ ไม่สามารถดำเนินการตามโครงการที่ตั้งไว้ในแผนฯ ได้ทุกโครงการ - การดำเนินการตามแผนดำเนินงาน ไม่เป็นไปตามช่วงเวลาในแผนฯ	- เนื่องจากงบประมาณเงินอุดหนุน ที่รัฐจัดสรรให้ได้รับล่าช้าและไม่ตรงตามที่มีประมาณการไว้ ซึ่งมีผลกระทบต่อการจัดประชุมประชาชน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ไม่ให้ความสำคัญเท่าที่ควร	- ทำการติดตามประเมินผลแผนพัฒนาเมื่อสิ้นสุดงบประมาณ และทำการวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน (SWOT) พร้อมทั้งสรุปผลแล้วรายงานสภาฯ ผู้บริหารและภาคีให้ประชาชนทราบ - ทำการสำรวจความพึงพอใจของประชาชน ต่อการพัฒนาประจำปี โดยหน่วยงานอื่นและ อบต. ดำเนินการเอง - จัดทำแผนพัฒนาตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ และระเบียบว่าด้วยวิธีงบประมาณของ อบต. พ.ศ. ๒๕๖๓ อย่างเคร่งครัด	สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสามานฉันท์ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อแสดงความจริงรักภักดี และนำสีกในพระมหากษัตริย์มาธิคุณต่อพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวและสถาบันพระมหากษัตริย์ ๒. เพื่อลดความแตกแยก และสร้างความสามัคคีปรองดองของประชาชนในพื้นที่	- การแตกแยกทางความคิดของคนในหมู่บ้าน แบ่งพรรคแบ่งฝ่าย ทำให้การพัฒนาเป็นไปด้วยความติดขัดที่แตกต่างกัน - ไม่สามารถตอบสนองความต้องการได้อย่างครอบคลุม	- ธรรมนูญ / ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึงพระมหากษัตริย์ของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว และสถาบันพระมหากษัตริย์ - จัดโครงการ / กิจกรรมปกป้องสถาบันฯ เนื่องในวันรัฐพิธีสำคัญ - จัดโครงการ / กิจกรรมแข่งขันกีฬากายในตำบล ประจำปี และประเพณีท้องถิ่น เพื่อสนับสนุน/ส่งเสริมความสามัคคีปรองดองของประชาชนในพื้นที่	- ซึ่งจากการควบคุมที่มีอยู่สามารถแก้ไขปัญหาได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ - เนื่องจากในสถานการณ์ปัจจุบันมีกลุ่มบุคคลไม่หวังดีเพื่อข่มขู่การแอบอ้าง หรือโจมตีสถาบันพระมหากษัตริย์ - ประชาชนในพื้นที่ มีความแตกแยกทางความคิดและความเห็นต่างทางการเมือง	- เนื่องจากในสถานการณ์ปัจจุบันมีกลุ่มบุคคลไม่หวังดีมีการแอบอ้าง หรือโจมตีสถาบันพระมหากษัตริย์เพื่อหวังผลทางการเมือง - ประชาชนในพื้นที่ มีความแตกแยกทางความคิดและความเห็นต่างทางการเมือง	- ธรรมนูญ / ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึงพระมหากษัตริย์คุณของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว และสถาบันพระมหากษัตริย์ - จัดโครงการ / กิจกรรมปกป้องสถาบันฯ เนื่องในวันรัฐพิธีสำคัญ - จัดโครงการ / กิจกรรมแข่งขันกีฬากายในตำบล ประจำปี และประเพณีท้องถิ่น เพื่อสนับสนุน/ส่งเสริมความสามัคคีปรองดองของประชาชนในพื้นที่	สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของ ของยาเสพติดในพื้นที่ และฟื้นฟูผู้ติด ยาเสพติด ๒. เพื่อตนเองนโยบายของรัฐบาล	- การแพร่กระจายของ ยาเสพติดในพื้นที่เป็นไป ขอบคั่งเร็วและเสียบ อีกระบบพื้นที่ชนบท ที่ห่างไกลตัวเมือง ทำให้การเข้าถึงของ เจ้าหน้าที่เป็นไปด้วย ความยากลำบาก	- จัดโครงการ/กิจกรรม บำบัด/ ฟื้นฟูและฝึกอบรมผู้เสพยา เสพติด และกลุ่มเสี่ยง - รมรณรงค์ / ประชาสัมพันธ์ ให้ ประชาชนเห็นถึงโทษของยาเสพติด - จัดโครงการแข่งขันกีฬาภายใน ตำบล เพื่อสนับสนุนให้เยาวชนได้ ออกกำลังกาย - ประสาน/บูรณาการ อุทยาน และสนับสนุนสร้างเครือข่าย ใน การประสานงานกับ ศอ.ปส. อำเภอ/จังหวัด และตำรวจ หรือ หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง	- ซึ่งจากการควบคุมที่มีอยู่ สามารถแก้ไขปัญหาได้เน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ - การหา / รวบรวมข้อมูล ผู้ค้า ผู้เสพยาเสพติด ใน พื้นที่เป็นไปด้วยความ ยากลำบาก ในด้านความ ปลอดภัย และการเข้าถึง แหล่งของข้อมูล - การค้ายาเสพติดมีความ ซับซ้อนมากยิ่งขึ้น รวมทั้ง ผู้เสพยาไม่ยอมเปิดเผยตัว หรือให้ความร่วมมือ เพื่อที่จะรับการบำบัด	- การหา/ รวบรวมข้อมูล ผู้ค้า ผู้เสพยาเสพติด ในพื้นที่เป็นไปด้วยความ ยากลำบาก ในด้านความ ปลอดภัยและการเข้าถึง แหล่งของข้อมูล - เนื่องจากสภาพแวดล้อม ที่เปลี่ยนแปลงการยาเสพติด มีความซับซ้อนมากยิ่งขึ้น รวมทั้งผู้เสพยา ก็ไม่ยอม เปิดเผยตัว เพื่อที่จะรับการ บำบัดและเยาวชนบางส่วนที่ เรียนไม่จบการศึกษา และไม่ มีงานทำ จึงเข้าไปเกี่ยวข้องกับ ยาเสพติด	- รมรณรงค์/ ประชาสัมพันธ์ ให้ ประชาชนเห็นถึงโทษของ ยาเสพติด อย่างสม่ำเสมอ - ประสาน/บูรณาการ และ สนับสนุนสร้างเครือข่าย ใน การประสานงานกับ ศอ.ปส. อำเภอ/จังหวัด และตำรวจ หรือหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง - ส่งเสริมการฝึกอบรม ให้กับ ประชาชน หรือเยาวชน เพื่อ แก้ไขการว่างงาน และปัญหา ยาเสพติด	สำนักงาน ปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันสาธารณภัย ๒. เพื่อให้การช่วยเหลือ บรรเทาและฟื้นฟู ผู้ประสบสาธารณภัย	- ภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นโดยไม่สามารถทราบล่วงหน้ายากต่อการป้องกัน	- ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและติดตามการพยากรณ์สภาพอากาศ และแจ้งเตือนให้ประชาชนทราบ - จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เขตท้องที่ อบต. บ้านเชียง เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการประสาน / บูรณาการ และสนธิกำลังกับหน่วยงานต่างๆ และเฝ้าระวังหากเกิดสาธารณภัยขึ้น	- เนื่องจากภัยพิบัติต่างๆที่เกิดขึ้น เป็นภัยธรรมชาติที่ไม่สามารถป้องกัน หรือควบคุมไม่ให้เกิดขึ้นได้ เช่น อุทกภัย วาตภัย ภัยหนาว ภัยแล้ง และภัยจากโรคระบาด เป็นต้น	- ภัยพิบัติหรือภัยธรรมชาติไม่สามารถป้องกันล่วงหน้าได้ เช่น อุทกภัย วาตภัย ภัยหนาว ภัยแล้ง และภัยจากโรคระบาด เป็นต้น	- ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และติดตามการพยากรณ์สภาพอากาศ และแจ้งเตือนให้ประชาชนทราบ - จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เขตท้องที่ อบต.บ้านเชียง เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการประสาน / บูรณาการ และสนธิกำลังกับหน่วยงานต่างๆ และเฝ้าระวังหากเกิดสาธารณภัยขึ้น	สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๕. งานบริหารงานบุคคล ๕.๑ กิจกรรมการฝึกอบรมและ ศึกษาตงงานนอกพื้นที่ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มความรู้ความสามารถ และประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	- การเบิกจ่ายที่ไม่ ถูกต้องตรงตามความ เป็นจริง	- ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ที่จะไปศึกษาตงงานให้ครอบคลุม - จัดทำแผนการฝึกอบรมและให้ ความรู้เกี่ยวกับการศึกษาตงงาน นอกพื้นที่	- เนื่องจากต่างพื้นที่ และ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยัง ขาดความเชี่ยวชาญในการ เปรียบเทียบราคา	- การจัดฝึกอบรมและ ศึกษาตงงานแต่ละครั้ง ต้อง ใช้ประมาณจำนวนมาก ทำให้เกิดการแสวงหา ผลประโยชน์ได้	- ประสานกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องที่จะไปศึกษาตงงานให้ ครอบคลุม - จัดทำแผนการฝึกอบรมและ ให้ความรู้เกี่ยวกับการศึกษา ตงงานนอกพื้นที่	สำนักงานปลัด

ลงชื่อ

(นายสามารถ ศรีพัฒนางกูร)

หัวหน้าสำนักงานปลัด

วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ระดับหน่วยงานย่อย

กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑) ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม ๑) งบประมาณ ๑.๑) การยืมเงินงบประมาณ ๒) การเบิกจ่ายเงิน ๒.๑) ฎีกาเบิกจ่ายเงิน ๒.๒) การส่งจ่ายเช็ค ๒.๓) หลักฐานการจ่าย ๒.๔) เงินอุดหนุน ๓) บัญชีและงบการเงิน ๓.๑) บัญชีระบบคอมพิวเตอร์ ๓.๒) งบการเงิน ๓.๒.๑) ณ วันสิ้นเดือน ๓.๒.๒) ณ วันสิ้นปี ๔) เงินสะสม ๔.๑) การใช้จ่ายเงินสะสม ๔.๒) รายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน กล่าวคือ ๑. บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้อง มีจำนวนไม่เพียงพอ ๒. ระบบการจัดทำหรือการจัดเก็บเอกสารยังไม่เรียบร้อย	ผลการประเมิน กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน / กิจกรรม คือ ๑. งานการเงิน ๒. งานการบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ จากการวิเคราะห์ประเมินผล ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ในภารกิจ ๓ งาน และ ๘ กิจกรรม คือ ๑) ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม ๑.๑ ด้านงบประมาณ กิจกรรมการยืมเงินงบประมาณ ๑.๒ ด้านการเบิกจ่ายเงิน กิจกรรมการจัดเก็บฎีกาเบิกเงิน/เอกสารประกอบฎีกา ๑.๓ ด้านบัญชีและงบการเงิน กิจกรรม การจัดทำบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (E-Laas) ๑.๔ ด้านเงินสะสม กิจกรรม รายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม

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

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๓) ด้านการเงิน/การจัดเก็บรายได้ ๑) รายงานสถานะการเงินประจำวัน ๒) การเก็บรักษาเงิน ๓) การรับ - ส่งเงิน ๔) การตรวจสอบจำนวนเงิน ๕) การจัดเก็บรายได้ ๕.๑) แผนภาษี ๕.๒) ภาษีค้างชำระ ๕.๓) ใบเสร็จรับเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก กล่าวคือ ๑. การเร่งรัดหนี้ที่ค้างชำระ ๒. รายละเอียดลูกหนี้ ทะเบียนคุมลูกหนี้ การติดตามเร่งรัดลูกหนี้ค้างชำระ	๓) ด้านการจัดเก็บรายได้ ๓.๑ การเร่งรัดหนี้ที่ค้างชำระ ๓.๒ การจัดทำแผนที่ภาษี จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า ๑. ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม ๑.๑ งบประมาณ/กิจกรรม การยืมเงินงบประมาณ พบว่า มีลูกหนี้ยืมเงินงบประมาณ (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ ๘๖) ส่งใช้ตามเวลาที่กำหนด ๑.๒ บัญชีและงบการเงิน กิจกรรม การจัดทำบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ พบว่า การจัดทำบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ (E-Laas) จัดทำครบถ้วน ๑.๓ เงินสะสม กิจกรรม การรายงานเงินสะสมและทุนสำรอง พบว่า การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน จัดทำครบถ้วน ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดย อบต.บ้านเชียง ได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑) สั่งการ/กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินแผ่นดินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๑๓ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำบัญชีโดยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting System : e-LAAS)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑) ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม ๑) งบประมาณ ๑.๑) การยืมเงินงบประมาณ, ๒) การเบิกจ่ายเงิน ๒.๑) ฎีกาเบิกจ่ายเงิน ๒.๒) การส่งจ่ายเช็ค ๒.๓) หลักฐานการจ่าย ๒.๔) เงินอุดหนุน ๓) บัญชีและงบการเงิน ๓.๑) บัญชีระบบคอมพิวเตอร์ ๓.๒) งบการเงิน ๓.๒.๑) ณ วันสิ้นเดือน ๓.๒.๒) ณ วันสิ้นปี ๔) เงินสะสม ๔.๑) การใช้จ่ายเงินสะสม ๔.๒) รายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ความเสี่ยง ๑. บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้อง มีจำนวนไม่เพียงพอ ๒. มีการใช้จ่ายเงินสะสมเงินทุนสำรองและเงินสะสมจำนวนมาก ทำให้สถานะการคลังมีความเสี่ยงจะขาดเสถียรภาพ	๒) สั่งการ/กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินแผ่นดินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคมของทุกปี ๓) สั่งการ/กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายโดยส่งใบสำคัญและเงินที่เหลือจ่าย (ถ้ามี) ภายในกำหนดระยะเวลาตามสัญญาจ้างเงิน หากผู้ยืมไม่ส่งใช้เงินยืมตามระยะเวลาที่กำหนดให้บังคับตามเงื่อนไขในสัญญาจ้างเงิน และก่อนการอนุมัติให้ยืมเงินให้ผู้มีอำนาจตรวจสอบว่าผู้ยืมมีเงินยืมค้างชำระหรือไม่และผู้ยืมทำสัญญาจ้างเงิน และมีสาระสำคัญของสัญญาครบถ้วนหรือไม่ โดยถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ ข้อ ๘๔ และข้อ ๘๖ ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว มีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่กำหนด

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

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑) ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม ๑.๑ กิจกรรมการยืมเงินงบประมาณ ๑.๒ กิจกรรมการจัดเก็บภาษีเงิน/เอกสารประกอบภาษี ๑.๓ กิจกรรมการจัดทำบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (E-Laas) ๑.๔ กิจกรรมรายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้ ๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ๒) สั่งการ/กำกับเจ้าหน้าที่ ที่จัดเก็บภาษีเงิน/เอกสารให้ครบถ้วน ๓) สั่งการ/กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งรัดจัดเก็บรายได้ค้างชำระให้ครบถ้วนโดยให้สำรวจลูกหนี้ค้างชำระเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง และให้มีหนังสือแจ้งเตือนลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ภาษีป้าย ให้ครบจำนวนทุกรายในปีงบประมาณเดียวกัน หากรายได้จัดเก็บไม่ได้ให้ดำเนินการเรียกชำระหนี้ย่อยปล่อยให้ขาดอายุความฟ้องร้อง โดยส่งให้นิติกรหรือผู้เกี่ยวข้องดำเนินการตามกฎหมาย สำหรับรายได้ที่ขาดอายุความฟ้องร้องแล้วให้ตั้งกรรมการสอบข้อเท็จจริง เพื่อหาสาเหตุว่า เพราะเหตุใดจึงไม่สามารถจัดเก็บภาษีหรือค่าธรรมเนียมดังกล่าวได้ หากเป็นการปล่อยปละละเลยจงใจไม่ปฏิบัติหน้าที่จนขาดอายุความและเกิดความเสียหายแก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้หาผู้รับผิดชอบชดใช้เงินแทนลูกหนี้ที่ขาดอายุความ และให้พิจารณาโทษเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตามควรแก่กรณี โดยให้ถือปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๓๑๓.๖/ว ๐๒๐๘ ลงวันที่ ๒๑ ม.ค. ๒๕๕๑ เรื่อง การเร่งรัดจัดเก็บรายได้ และลูกหนี้ค้างชำระและการจำหน่ายหนี้สูญและหนังสือกระทรวงมหาดไทยที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว๔๗๗๒ ลงวันที่ ๒๓ ธ.ค. ๒๕๕๓ เรื่อง หลักเกณฑ์การจำหน่ายหนี้สูญ การลดยอดลูกหนี้ภาษีค้างชำระและวิธีการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๓) ด้านการจัดเก็บรายได้ ๓.๑ การเร่งรัดหนี้ที่ค้างชำระ ๓.๒ การจัดทำแผนที่ภาษี มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่งบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดย อบต.บ้านเชียงได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ๒) สั่งการ /กำกับให้ผู้บังคับบัญชา กำกับดูแล ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งรัดจัดเก็บรายได้ที่ค้างชำระให้ครบถ้วนและเร่งรัดการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้เป็นประโยชน์ในการจัดเก็บภาษีที่ครอบคลุมต่อไป ๓) สำรวจลูกหนี้ที่ค้างชำระเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งจัดทำทะเบียนคล่มลูกหนี้ ให้เป็นปัจจุบัน และมีการแจ้งเตือนลูกหนี้เมื่อใกล้ครบกำหนดชำระหนี้ทราบ และเร่งรัดจัดเก็บรายได้ค้างชำระให้ครบถ้วน โดยให้สำรวจลูกหนี้ค้างชำระเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง และให้มีหนังสือแจ้งเตือนลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย ให้ครบจำนวนทุกรายในปีงบประมาณเดียวกัน ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว ยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาค้างและมีลูกหนี้ค้างค้าง

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 ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคมของทุกปี ๖) สั่งการ/กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขดใช้เงินยืม โดยส่งใบสำคัญและเงินที่เหลือจ่าย (ถ้ามี) ภายในกำหนดระยะเวลาตามสัญญายืมเงิน หากผู้ยืมไม่ส่งใช้เงินยืมตามระยะเวลาที่กำหนดให้บังคับตามเงื่อนไขในสัญญายืมเงิน และก่อนการอนุมัติให้ยืมเงินให้ผู้มีอำนาจตรวจสอบว่าผู้ยืมมีเงินยืมค้างชำระหรือไม่และผู้ยืมทำสัญญายืมเงิน และมีสาระสำคัญของสัญญาครบถ้วนหรือไม่ โดยถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ข้อ ๘๔ และข้อ ๘๖	

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

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒) ด้านการพัสดุ ๑) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้ ๑.๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ๑.๒) สั่งการ / กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบพัสดุหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	

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

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถาม แบบรายงานการประชุม เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และปลัด อบต. ๑. มีการแต่งตั้ง และมอบหมายงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๒. มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงาน ประจำเดือน ประจำปี ให้ผู้บังคับบัญชา และผู้ที่กำกับดูแลทราบ การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม พบว่า ๑. ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม ๑.๑ งบประมาณ กิจกรรม การยืมเงินงบประมาณ ๑.๒ บัญชีและงบการเงิน กิจกรรม การจัดทำบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ ๑.๓ เงินสะสม กิจกรรม การรายงานเงินสะสม และทุนสำรอง ๒. ด้านการเงิน/การจัดเก็บรายได้ ๒.๑ การจัดเก็บรายได้ กิจกรรม การจัดเก็บรายได้ ด้านการจัดทำแผนที่ภาษี ๒.๒ การจัดเก็บรายได้ กิจกรรม ภาษีค้างชำระ ๓. ด้านการพัสดุ/การจัดซื้อจัดจ้างและการใช้รถยนต์ กิจกรรมการใช้และบำรุงรักษารถยนต์ ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไขปัญหาได้ และมีการควบคุมเพียงพอ ในระดับหนึ่ง แต่ยังมี ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญอยู่ ซึ่งต้องดำเนินการแก้ไขปรับปรุงและควบคุม ต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน/กิจกรรม คือ

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

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน คือ

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

ทั้งนี้ การควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ๓ ด้าน ๖ กิจกรรม ดังนี้

๑. ด้านการจัดเก็บรายได้

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

๑.๒ การจัดเก็บรายได้ กิจกรรม ภาษีค้างชำระ พบว่า มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ

๒. ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม

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

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

๒.๓ เงินสะสม กิจกรรม การรายงานเงินสะสมและทุนสำรอง พบว่า การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนจัดทำครบถ้วน

๓. ด้านการพัสดุ/การใช้รถยนต์

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

ซึ่ง กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง จักได้ดำเนินการและหาแนวทางแก้ไขปรับปรุงหรือมาตรการเพื่อควบคุมความเสี่ยง ดังกล่าวอยู่เสมอ

ลงชื่อ

(นางวัชรีย์ ใจบุญ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

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

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิกกรรม ๒. ด้านการพัสดุ ๒.๑ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับอย่างถูกต้อง ๒. เพื่อความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ ๓. เพื่อการประหยัดงบประมาณ	-งานโครงสร้างพื้นฐานจัดทำ TOR ลำช้า - การตรวจรับงานคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างก่อสร้างส่งเอกสารการตรวจรับล่าช้าทำให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้า	-มีการแต่งตั้ง และมอบหมายงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ -มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงานประจำเดือน ประจำปี ให้ผู้บังคับบัญชา และผู้กำกับดูแลทราบ	- การกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหาร การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ มีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ - การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงที่ระบุไว้ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่มีความเสี่ยงที่มีสำคัญที่ต้องปรับปรุงอยู่	- เอกสารหลักฐานการจัดซื้อจัดจ้าง ยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานการสืบราคาทั่วไป เพื่อประกอบหลักฐาน เที่ยบเคียงราคาจัดซื้อจัดจ้างของ อปท. ภายในเขตจังหวัดหรือ อปท.ใกล้เคียง - การตรวจรับงานจ้างยังคงล่าช้าอยู่และมีการส่งเอกสารประกอบการตรวจรับให้ฝ่ายเบิกจ่ายเงินล่าช้า	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง - สั่งการ / กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบพัสดุหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - สั่งการ / กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ มท. ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์พ.ศ. ๒๕๔๘ และหนังสือ มท ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๘๑๓ ลงวันที่ ๑๐ มี.ค. ๒๕๕๓	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียหายที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. ด้านการจัดเก็บรายได้ ๓.๑ การเร่งรัดหนี้ที่ค้างชำระ ๓.๒ การจัดทำแผนที่ภาษี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับอย่างถูกต้อง ๒. เพื่อความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ ๓. เพื่อการประหยัดงบประมาณ	- การจัดทำแผนที่ภาษีที่ไม่ครบถ้วน	- มีการแต่งตั้งและมอบหมายงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - มีการให้บริการเชิงรุก เช่นการจัดเก็บภาษีนอกพื้นที่ - มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อหอกระจายข่าวหมู่บ้าน - มีการจัดเก็บภาษี - มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงานประจำเดือน ประจำปี ให้ผู้บังคับบัญชา และผู้ที่กำกับดูแลทราบ - มีการปรับปรุงแผนที่ภาษีและมีการสำรวจข้อมูลภาคสนาม	- การกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหาร การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ มีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอยู่สามารถลดความเสี่ยงที่ระบุไว้ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมี ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ต้องปรับปรุงอยู่	- รายละเอียดดูแผนที่หนี้เบี่ยนควบคุมหนี้ นี้ ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ และยังไม่เป็นปัจจุบัน	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง - ส่งการ / กำชับ ให้ผู้บังคับบัญชา กำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งรัดจัดเก็บรายได้ที่ค้างชำระให้ครบถ้วนและเร่งรัดการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้เป็นประโยชน์ในการจัดเก็บภาษีที่ครบถ้วนต่อไป - สำรวจกลุ่มหนี้ที่ค้างชำระเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งจัดทำทะเบียนกลุ่มหนี้ ให้เป็นปัจจุบันและมีการแจ้งเตือนลูกหนี้เมื่อใกล้ครบกำหนดชำระหนี้ทราบและเร่งรัดจัดเก็บรายได้ค้างชำระให้ครบถ้วนโดยให้สำรวจกลุ่มหนี้ค้างชำระเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง และให้มีหนังสือ	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					ผู้รับผิดชอบตามความแ่ก่กรณี โดยให้ถือปฏิบัติตามหนังสือ กระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๓๑๓.๖/ว ๐๒๐๘ ลงวันที่ ๒๑ ม.ค. ๒๕๔๑ เรื่อง การ เร่งรัดจัดเก็บรายได้และ ลูกหนี้ค้ำ ชำระและการจำหน่ายหนี้ สูญ และ หนี้ ง สี อ กระทรวงมหาดไทยที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว๔๗๗๒ ลงวันที่ ๒๓ ธ.ค. ๒๕๕๓ เรื่อง หลักเกณฑ์การจำหน่ายหนี้ สูญ การลดยอดลูกหนี้ภาษี ค้างชำระและวิธีการบันทึก บัญชีขององค์การปกครอง ส่วนท้องถิ่น - มีการสำรวจและปรับปรุง ข้อมูลอยู่เสมอ	

ผู้รายงาน
 (นางวัชรีย์ ใจบุญ)
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๒๙ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ระดับหน่วยงานย่อย

กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

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

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

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

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

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

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

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน/กิจกรรม คือ

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

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน คือ

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

ทั้งนี้ การควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ๑ กิจกรรม ดังนี้

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

ซึ่ง กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง จักได้ดำเนินการและหาแนวทางแก้ไขปรับปรุง หรือพัฒนาการทำงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ต่อไป

ลงชื่อ

(นางสาวชนาภัทร ชมภูมาตร)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
รายงานผลการประเมินผลการทำงาน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

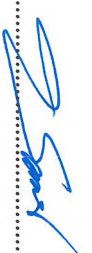
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. กิจกรรมการบริหารงาน และ การดำเนินงานก่อสร้าง และ ควบคุมงาน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารงานด้านการ ก่อสร้าง มีประสิทธิภาพ และเกิด ประสิทธิภาพ	- โครงการที่ เกิน ศักยภาพ และ เป็น โครงการขนาดใหญ่ ใช้ งบประมาณสูง ประกอบ กับการขาดการตรวจสอบ ระวังงาน จึง ยังขาด ความรู้ ความชำนาญ ด้ ร ะ ก ร ม ห นั ก ที่ รับผิดชอบ	- มีการแต่งตั้ง และมอบหมายงาน เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ควบคุมงาน - มีการแต่งตั้งผู้แทนชุมชน ตัวแทนประชาชน ร่วม เป็น คณะกรรมการตรวจสอบงานจ้าง - มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงาน ประจำเดือน ประจำปี ให้ ผู้บังคับบัญชา และผู้กำกับดูแล ทราบ	- การกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้ บริหาร การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ มีผลต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์ - การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงที่จะไปไ้ได้ ระดับหนึ่ง แต่ยังมีควม เสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ต้อง ปรับปรุงอยู่	- โครงการบางโครงการเป็น โครงการขนาดใหญ่ หรือ เป็นโครงการพิเศษเฉพาะ ทาง ใช้งบประมาณมาก ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต. ทั้งใน ด้านงบประมาณ บุคลากร เจ้าหน้าที่ และด้านเทคนิคเฉพาะงาน - บุคลากรที่ทำหน้าที่ และ คณะกรรมการตรวจสอบงาน จ้าง ยังขาดความรู้ ความ ชำนาญ ตรงตามหน้าที่ที่ รับผิดชอบ	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบตรงตามความรู้ ความชำนาญ - จัดส่งบุคลากรที่ทำหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการศีกษา อบรม เพิ่มเติม - ส่งการ / กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ และ ฝึกอบรมตามหนังสือสั่งการ ใดๆ โดยเคร่งครัด - ประสานและบูรณาการกับ หน่วยงานอื่น ที่เกี่ยวข้อง เช่น อบจ. กรมทรัพยากร กรมทางหลวงหรือผู้เชี่ยวชาญ ใดๆ	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของการดำเนินงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน ๓. เพื่อให้การบริการประชาชนมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล	- บุคลากรทำหน้าที่ที่เกี่ยวข้องยังขาดคุณสมบัติตรงตามตำแหน่ง และยังขาดความรู้ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ	- มีการแต่งตั้ง และมอบหมายงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - มีการแต่งตั้งผู้แทนชุมชนตัวแทนประชาชนมาร่วมเป็นคณะกรรมการตรวจสอบงานจ้าง - มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงานประจำเดือน ประจำปี ให้ผู้บังคับบัญชา และผู้ที่กำกับดูแลทราบ	- การกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานรวมถึงการ มอบหมายจากผู้บริหาร การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ มีผลต่อการควบคุมและติดตามใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์ - การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงที่ระบุไว้ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมี ความเสี่ยงที่ไม่นับสำคัญที่ต้องปรับปรุงอยู่	- บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องยังขาดคุณสมบัติตรงตามตำแหน่ง และยังขาดความรู้ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ - กฎหมาย และระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง ไม่เอื้อ หรือสนับสนุนต่อการปฏิบัติงาน	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรงตามความรู้ ความชำนาญ - จัดส่งบุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการศึกษาดูแบบ เพิ่มเติม - ศึกษากฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องต่อการปฏิบัติงาน - ส่งการ / กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ และถือปฏิบัติตามหนังสือสั่งการฯ โดยเคร่งครัด	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. กิจกรรมการบริหารงาน สาธารณูปโภค และโครงสร้าง พื้นฐาน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารประชาชน มีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล	- บุคลากรที่ทำหน้าที่ เกี่ยวข้องยังขาดคุณสมบัติที่ ตรงตามตำแหน่ง และยัง ขาดความรู้ ความชำนาญ ตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ	- ประชาชน ผู้แทนชุมชนและ ตัวแทนพรรคการเมืองมีส่วนร่วมใน การกำหนดโครงการพัฒนาต่างๆ ของ อบท. - มีการแต่งตั้ง และมอบหมายงาน เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - มีการแต่งตั้งผู้แทนชุมชน ตัวแทนพรรคการเมืองร่วมเป็น คณะกรรมการตรวจสอบงานจ้าง - มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงาน ประจำ เดือน ประจำปี ให้ผู้บังคับบัญชา และผู้ที่กำกับ ดูแลทราบ	- การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหาร การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ มีผล ต่อการควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์ - การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงที่ระบุไว้ได้ ระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีความ เสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ต้อง ปรับปรุงอยู่	- บุคลากรที่ทำหน้าที่ เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ ความชำนาญตรงตามหน้าที่ รับผิดชอบ - บุคลากรที่ทำหน้าที่ มีไม่เพียงพอ - งบประมาณในการ ดำเนินการโครงการขนาดใหญ่ ไม่เพียงพอ - กฎหมาย และระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง ไม่เอื้อ หรือ สนับสนุนต่อการปฏิบัติงาน	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบตรงตามความรู้ ความชำนาญ - ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง พนักงานส่วนตำบล และ พนักงานจ้าง - ประสานและบูรณาการ ร่วม คณะกรรมการ ประสานงานระดับอำเภอ จังหวัด และหน่วยงานอื่น ที่เกี่ยวข้อง - ส่งการ / กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ และถือปฏิบัติตามหนังสือ สั่งการฯ โดยเคร่งครัด	กองช่าง

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

ลงชื่อ



(นางสาวชนาภัทร ชมพุมมาตร)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ระดับหน่วยงานย่อย
กองการศึกษา ศาสนา
และวัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

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

๒. จัดส่งบุคลากรที่ทำหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการ ศึกษาหรืออบรมเพิ่มเติม เพื่อพัฒนาสื่อการเรียนการ สอนให้เหมาะกับวัย ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรม ๑.๑) สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. ปรับปรุงศูนย์ข้อมูลข่าวสาร/สารสนเทศและ เทคโนโลยี ประจำตำบลให้ทันสมัยทั้งด้านเทคโนโลยี และการสื่อสาร ๕. การติดตามและประเมินผล ๑) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรม มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน ที่มีนัยสำคัญ คือ ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กยังทรุดโทรม ห้องเรียนไม่เป็นสัดส่วน มีความเสี่ยงที่ จะเกิดอันตรายต่อเด็ก	๑.๒ ขาดอุปกรณ์เครื่องเล่นและสื่อการเรียนการสอน ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต.บ้านเชียง ได้ ดำเนินการ ดังนี้ ๑. สนับสนุนวัสดุอุปกรณ์เครื่องเล่น เพื่อให้เด็กได้ เรียนรู้และทำกิจกรรมร่วมกัน เพื่อส่งผลต่อพัฒนา เรียนรู้ของเด็ก ๒. สนับสนุนสื่อการเรียนการสอน เพื่อให้เด็กได้ เรียนรู้ตามวัย และส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการ อบรม เพื่อพัฒนาสื่อการเรียนการสอน
--	--

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง แบ่งโครงสร้างและการ
ปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน /กิจกรรม คือ

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

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง มีโครงสร้างการควบคุม
ภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน คือ

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

ทั้งนี้ การควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ๑ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมส่งเสริมการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรม เนื่องจากเนื่องจากอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีสภาพเก่า ทรุดโทรม ห้องเรียนไม่เป็นสัดส่วน มีความเสี่ยงที่จะเกิดอันตรายต่อเด็ก

ซึ่งกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง จักได้ดำเนินการ และหาแนวทางแก้ไขปรับปรุงหรือมาตรการเพื่อควบคุมความเสี่ยง ดังกล่าวต่อไป

ลงชื่อ

(นางสาวอ้อยใจ ภูมิภักดิ์)

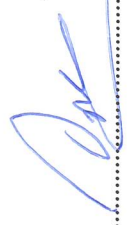
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

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

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


 ลงชื่อ
 (นางสาวอ้อยใจ จูมิกัตติ)
 ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
 วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ระดับหน่วยงานย่อย

กองสวัสดิการสังคม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

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

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

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

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

ผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๑ กิจกรรม / ๕ งานย่อย คือ

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

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน คือ

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

ทั้งนี้ การควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร

ซึ่ง กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง จักได้ดำเนินการ และหาแนวทางแก้ไขปรับปรุง หรือพัฒนาการทำงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ต่อไป

ลงชื่อ

(นางสาวปรียาภัทร์ เกาสี)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๒๓ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค. ๕

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมงานสวัสดิการ พัฒนาชุมชน และสังคมสงเคราะห์ ๑.๑) งานสวัสดิการสังคม ๑.๒) งานจัดระเบียบชุมชน ๑.๓) งานส่งเสริมและพัฒนา เด็กเยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ๑.๔) งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ ๑.๕) งานส่งเสริมอาชีพ กลุ่ม อาชีพ	- ขาดบุคลากรและ ผู้ทำหน้าที่เกี่ยวข้อง ยังขาดความรู้ ความ ชำนาญตรงตามหน้าที่ รับผิดชอบ	- มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่และ มอบหมายงานที่รับผิดชอบ - มีการแต่งตั้งผู้แทนชุมชน ตัวแทนประชาคม เป็น คณะกรรมการต่างๆ - มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงาน ประจำเดือน ประจำปี ให้ ผู้บังคับบัญชา และผู้ที่เกี่ยวข้อง ทราบ	- การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหาร การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ มีผล ต่อการควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุ สำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ - การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงที่ระบุไว้ได้ เสียหนึ่ง แต่ยังมีควม เสี่ยงที่มิใช่สำคัญที่ต้อง ปรับปรุงอยู่	- เจ้าหน้าที่ และบุคลากรที่ ทำหน้าที่เกี่ยวข้องมีจำนวน ไม่เพียงพอ - จัดทำ สืบค้น และพัฒนา ระบบฐานข้อมูล กลุ่มอาชีพ ให้ครบถ้วน สมบูรณ์ และ เป็นปัจจุบัน พร้อมทั้ง จัดทำ/พัฒนา ระบบ ฐานข้อมูล ให้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นปัจจุบัน	- จัดส่งบุคลากรที่ทำหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการศึกษ หรืออบรมเพิ่มเติม - ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง และสรรหาตำแหน่งตาม แผนอัตรากำลัง ให้ครบถ้วน และเพียงพอ - ประสานและบูรณาการ ร่วมหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น พัฒนาชุมชนอำเภอ จังหวัด และวิทยากรผู้ที่มี ความชำนาญในด้านการศึกษา อาชีพต่างๆ	กองสวัสดิการฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมสวัสดิการ การพัฒนาชุมชน และสังคมสงเคราะห์ แก่เด็กเยาวชน ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ช่วยโรคเอดส์ ๒. เพื่อส่งเสริมกลุ่มอาชีพ		- การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งการมอบหมายจากผู้บริหารการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่มีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์		- จัดทำช่องทางการสื่อสารเว็บไซต์ หรือเว็บไซต์เพื่อประชาสัมพันธ์ หรือติดต่อ สื่อสารกับประชาชน		

ลงชื่อ



(นางสาวปริญภัทร์ เภาสี)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ระดับองค์กร

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอหนองหาน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ด้าน การรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งดำเนินการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง เห็นว่าการควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของนายอำเภอหนองหาน

ลายมือชื่อ.....

(นายประวิทย์ คำขุรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยง ดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด

เนื่องจาก สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไปการค้ายาเสพติดมีความซับซ้อนมากยิ่งขึ้น รวมทั้งผู้ เสพก็ไม่ยอมเปิดเผยตัว เพื่อที่จะเข้ารับการบำบัดหรือรักษาและเยาวชนบางส่วนที่ไม่จบการศึกษา และไม่มี งานทำเข้าไปเกี่ยวข้องกับยาเสพติด อีกทั้ง ผู้ค้ายาเสพติดเป็นผู้มีอิทธิพลและมีเครือข่ายที่ซับซ้อนยากแก่ การควบคุมป้องกันและการแจ้งเบาะแสต่างๆ

๑.๒ กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่

เนื่องจากเป็นกิจกรรมที่ต้องใช้งบประมาณค่อนข้างเยอะ และสภาพพื้นที่ในการจัดฝึกอบรมและศึกษาดูงานอยู่ต่างจังหวัดที่ห่างออกไปไกล อีกทั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความเชี่ยวชาญในการติดต่อประสานงานในด้านต่างๆ เช่น ค่าจ้างเหมา ค่าที่พัก ค่าอาหาร ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม จึงทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนในอัตราการเบิกจ่าย ที่ไม่สอดคล้องกับความเป็นจริง

๑.๓. ด้านการเงิน/การจัดเก็บรายได้

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

๒) การจัดเก็บภาษี ผู้เสียภาษีบางรายการไม่ได้อยู่ในพื้นที่ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระและไม่สามารถติดต่อเสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ชัดเจน

๑.๔ ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม

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

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

๓) เงินสะสม กิจกรรม การรายงานเงินสะสมและทุนสำรอง พบว่า การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน จัดทำไม่ครบถ้วน

๑.๕ ด้านการพัสดุ

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

๑.๖ ด้านการบริหารงาน และการดำเนินงานก่อสร้าง และควบคุมงาน

เนื่องจากโครงการบางโครงการเป็นโครงการขนาดใหญ่ หรือเป็นโครงการพิเศษเฉพาะทาง ใช้งบประมาณจำนวนมากทั้งในด้านงบประมาณ บุคลากร/เจ้าหน้าที่ และด้านเทคนิคเฉพาะงาน ซึ่งเกินศักยภาพของ อบท.

๑.๗ งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พิกัด เอดส์

๑) ผู้สูงอายุบางราย มาลงทะเบียนขอรับเบี้ยยังชีพไม่ทันห้วงเวลาที่กำหนด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด

จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้ พื้นฟูผู้เสพ/กลุ่มเสี่ยง/ผู้ติดยาเสพติด ตลอดทั้งการฝึกอบรมอาชีพ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๒.๒ กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่

กำชับให้ผู้ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด พร้อมปฏิบัติตามเพื่อให้เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน พร้อมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านเฉพาะทางเพื่อส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงาน

๒.๓. ด้านการเงิน/การจัดเก็บรายได้

๑) การจัดเก็บรายได้ กิจกรรม การจัดเก็บรายได้ : กำชับให้ผู้ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด พร้อมปฏิบัติตามเพื่อให้เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน พร้อมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านเฉพาะทางเพื่อส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงาน

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

๒.๔ ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม

๑) งบประมาณ กิจกรรม การยืมเงินงบประมาณ : กำชับให้ผู้ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด พร้อมปฏิบัติตาม เพื่อให้เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน พร้อมทั้งการติดตามทวงถามให้ผู้ยืมดำเนินการส่งใช้เงินยืมให้ทันภายในระยะเวลาที่ระเบียบกฎหมายกำหนด

๒) บัญชีและงบการเงิน กิจกรรม การจัดทำบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ : กำชับให้ผู้ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด พร้อมปฏิบัติตาม เพื่อให้เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน พร้อมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านเฉพาะทางเพื่อส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงาน

๓) เงินสะสม กิจกรรม การรายงานเงินสะสมและทุนสำรอง : กำชับให้ผู้ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด พร้อมปฏิบัติตาม เพื่อให้เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน

๒.๕ ด้านการพัสดุ

๑) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง : กำชับให้ผู้ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด พร้อมปฏิบัติตาม เพื่อให้เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน

๒.๖ ด้านการบริหารงาน และการดำเนินงานก่อสร้าง และควบคุมงาน

จัดทำแผนการปฏิบัติงานอย่างชัดเจนเพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการในการปรับปรุงบริหารงานโครงสร้างพื้นฐานตลอดทั้งปี ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัยสะดวก รวดเร็ว พร้อมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านเฉพาะทางเพื่อส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงาน

๒.๗ ด้านส่งเสริมการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรม เนื่องจากเนื่องจากอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีสภาพเก่า ทรุดโทรม ห้องเรียนไม่เป็นสัดส่วน มีความเสี่ยงที่จะเกิดอันตรายต่อเด็ก

๒.๘ งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พิการ เอตส์

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

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

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

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒) งานปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจาก ๒.๑) กิจกรรม ปก ป้อง เติ ด ทุ น ส ถา บั น พระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดอง สมานฉันท์ เนื่องจากในสถานการณ์ปัจจุบัน ประชาชนมีความแตกแยกทางความคิด และมีกลุ่มบุคคลไม่หวังดีมีการแอบอ้าง หรือโจมตีสถาบันพระมหากษัตริย์ เพื่อหวังผลทางการเมือง ทำให้สถาบันพระมหากษัตริย์ เสียหาย และประชาชนเข้าใจคลาดเคลื่อน ๓) งานป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยง ที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจาก ๓.๑) กิจกรรมการป้องกัน/แก้ไขปัญหายาเสพติด ๑. การหา/รายงานข้อมูล ผู้ค้า ผู้เสพยาเสพติด ในพื้นที่เป็นไปด้วยความยากลำบาก ในด้านความปลอดภัย และการเข้าถึงแหล่งของข้อมูล ๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจาก ๔.๑) กิจกรรมการป้องกันสาธารณภัย ๑. การป้องกันสาธารณภัย ไม่สามารถป้องกันได้ เช่น อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย หรือภัยจากโรคระบาด เป็นต้น ๕) งานบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก ๕.๑) กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอก พื้นที่ ๑. อัตราค่าที่พัก ค่าอาหาร อาหารว่าง และเครื่องดื่ม ที่ใช้ในการเบิกจ่ายไม่สอดคล้องกับความเป็นจริง	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติ ตามแผน ฯ พบว่า ๑.) งานนโยบายและแผน ๑.๑) กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดย อบต.บ้านเชียง ได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑. ธรรมนูญประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ ในการเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตน ๒. ในการจัดทำแผนพัฒนา มีการพิจารณาถึงงบประมาณ ที่สามารถดำเนินการได้ตามแผนพัฒนา ๓. ในการประชุมประชาคม ได้ชี้แจงให้ประชาชนทราบ และเข้าใจในเรื่องของงบประมาณ ที่ใช้ในการพัฒนาในแต่ละปีงบประมาณ ๔. ในโครงการที่มีขนาดใหญ่ ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต. ได้ประสานและบูรณาการกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น อบจ./กรมทรัพยากร/กรมทางหลวง ฯลฯ ๕. ทำการติดตามประเมินผลแผนพัฒนา เมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณ และทำการวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน (SWOT) พร้อมทั้งสรุปผล แล้วรายงานสภาฯ ผู้บริหาร และประกาศให้ประชาชนทราบ ๖. ทำการสำรวจความพึงพอใจของประชาชน ต่อการพัฒนาประจำปี โดยจ้างหน่วยงานอื่น และ อบต. ดำเนินการเอง

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

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

องค์ประกอบารควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒) งานปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ ๒.๑) กิจกรร ม ป ก ป้อง เติ ด ทุ น ส ถา บั น พระมหากษัตริย์ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้ ๑. รณรงค์ ให้ประชาชนเห็นถึงพระมหากรุณาธิคุณของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว ๒. จัดโครงการ / กิจกรรมปกป้องสถาบันฯ เนื่องในวันรัฐพิธีสำคัญ เช่น วันพ่อแห่งชาติ ฯลฯ ๓. จัดโครงการ / กิจกรรมแข่งขันกีฬาภายในตำบล ประจำปี และประเพณีท้องถิ่น เช่น วันลอยกระทง งานบุญบั้งไฟ ฯลฯ เพื่อสนับสนุน/ส่งเสริมความสามัคคีปรองดองของประชาชนในพื้นที่ ๓) งานป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด ๓.๑) กิจกรรมการป้องกัน/แก้ไขปัญหายาเสพติด ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้ ๑. รณรงค์/ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึงโทษของยาเสพติด อย่างสม่ำเสมอ ๒. จัดโครงการแข่งขันกีฬาภายในตำบล ประจำปี เพื่อสนับสนุนให้เยาวชนได้ออกกำลังกาย ทุกปี ๓. จัดตั้งศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติด ของ อบต.บ้านเชียง ๔. ประสาน/บูรณาการ และสนับสนุนสร้างเครือข่ายในการประสานงานกับ ศอ.ปส.อำเภอ/จังหวัดและตำรวจ หรือหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง ๕. ส่งเสริมการฝึกอาชีพ ให้กับประชาชน หรือเยาวชน เพื่อแก้ไขการว่างงาน และปัญหายาเสพติด	๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔.๑) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต.บ้านเชียง ได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑. ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและติดตามการพยากรณ์สภาพอากาศและแจ้งเตือนให้ประชาชนทราบ ๒. จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เขตท้องที่ อบต.บ้านเชียง เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการประสาน /บูรณาการ และสนธิกำลังกับหน่วยงานต่างๆ และเฝ้าระวังหากเกิดสาธารณภัยขึ้น ๓. ให้ความช่วยเหลือ พื้นฟู ประชาชนที่ประสบสาธารณภัย ๔. จัดฝึกอบรมสมาชิก อปพร. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ และทบทวนการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไขปัญหาคือ ความต้องการของประชาชนได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังมี ความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากภัยพิบัติต่างๆ ที่เกิดขึ้น เป็นภัยธรรมชาติ ที่ไม่สามารถป้องกัน หรือควบคุมไม่ให้เกิดขึ้นได้ เช่น อุทกภัย วาตภัย ภัยหนาว และภัยแล้ง เป็นต้น ๕) งานบริหารงานบุคคล ๕.๑) กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต.ยา ได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑. ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่จะไปศึกษาดูงานให้ครอบคลุม ๒. จัดทำแผนการฝึกอบรมและให้ความรู้เกี่ยวกับการศึกษาดูงานนอกพื้นที่

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

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

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

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

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

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

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

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

--	--

แบบ ปค. ๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑) ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม ๑) งบประมาณ ๑.๑) การยืมเงินงบประมาณ ๒) การเบิกจ่ายเงิน ๒.๑) ฎีกาเบิกจ่ายเงิน ๒.๒) การส่งจ่ายเช็ค ๒.๓) หลักฐานการจ่าย ๒.๔) เงินอุดหนุน ๓) บัญชีและงบการเงิน ๓.๑) บัญชีระบบคอมพิวเตอร์ ๓.๒) งบการเงิน ๓.๒.๑) ณ วันสิ้นเดือน ๓.๒.๒) ณ วันสิ้นปี ๔) เงินสะสม ๔.๑) การใช้จ่ายเงินสะสม ๔.๒) รายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ความเสี่ยง ๑. บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้อง มีจำนวนไม่เพียงพอ ๒. มีการใช้จ่ายเงินสะสมเงินทุนสำรองและเงินสะสมจำนวนมาก ทำให้สถานะการคลังมีความเสี่ยงจะขาดเสถียรภาพ	๓) สั่งการ/กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินแผ่นดินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคมของทุกปี ๔) สั่งการ/กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายโดยส่งใบสำคัญและเงินที่เหลือจ่าย (ถ้ามี) ภายในกำหนดระยะเวลาตามสัญญายืมเงิน หากผู้ยืมไม่ส่งใบสำคัญตามระยะเวลาที่กำหนดให้บังคับตามเงื่อนไขในสัญญายืมเงิน และก่อนการอนุมัติให้ยืมเงินให้ผู้มีอำนาจตรวจสอบว่าผู้ยืมมีเงินยืมค้างชำระหรือไม่และผู้ยืมทำสัญญายืมเงิน และมีสาระสำคัญของสัญญาครบถ้วนหรือไม่ โดยถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ข้อ ๘๔ และข้อ ๘๖ ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไขปัญหาดังได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญอยู่

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

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑) ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม ๑.๑ กิจกรรมการยืมเงินงบประมาณ ๑.๒ กิจกรรมการจัดเก็บฎีกาเบิกเงิน/เอกสารประกอบฎีกา ๑.๓ กิจกรรมการจัดทำบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (E-Laas) ๑.๔ กิจกรรมรายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้ ๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ๒) สั่งการ/กำกับเจ้าหน้าที่ ให้จัดเก็บฎีกาเบิกเงินเรียงตามรายการการจัดทำเช็ค ๓) สั่งการ/กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งรัดจัดเก็บรายได้ค้างชำระให้ครบถ้วนโดยให้สำรวจลูกหนี้ค้างชำระเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง และให้มีหนังสือแจ้งเตือนลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย และภาษีบำรุงท้องที่ให้ครบถ้วนทุกรายในปีงบประมาณเดียวกัน หากรายได้จัดเก็บไม่ได้ให้ดำเนินการเรียกชำระหนี้อย่าปล่อยให้ขาดอายุความฟ้องร้อง โดยส่งให้นิติกรหรือผู้เกี่ยวข้องดำเนินการตามกฎหมาย สำหรับรายได้ที่ขาดอายุความฟ้องร้องแล้วให้ตั้งกรรมการสอบข้อเท็จจริงเพื่อหาสาเหตุว่า เพราะเหตุใดจึงไม่สามารถจัดเก็บภาษีหรือค่าธรรมเนียมดังกล่าวได้ หากเป็นการปล่อยปละละเลยจงใจไม่ปฏิบัติหน้าที่จนขาดอายุความและเกิดความเสียหายแก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้ผู้รับผิดชอบชดเชยเงินแทนลูกหนี้ที่ขาดอายุความ และให้พิจารณาโทษเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตามควรแก่กรณี โดยให้ถือปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๓๑๓.๖/ว ๐๒๐๘ ลงวันที่ ๒๑ ม.ค. ๒๕๔๑ เรื่อง การเร่งรัดจัดเก็บรายได้และลูกหนี้ค้างชำระและการจำหน่ายหนี้สูญและหนังสือกระทรวงมหาดไทยที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๔๗๗๒ ลงวันที่ ๒๓ ธ.ค. ๒๕๕๓ เรื่อง หลักเกณฑ์การจำหน่ายหนี้สูญ การลดยอดลูกหนี้ภาษีค้างชำระและวิธีการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๓) ด้านการจัดเก็บรายได้ ๓.๑ การเร่งรัดหนี้ที่ค้างชำระ ๓.๒ การจัดทำแผนที่ภาษี มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่งบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดย อบต.บ้านเชียง ได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ๒) สั่งการ /กำกับให้ผู้บังคับบัญชา กำกับดูแล ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งรัดจัดเก็บรายได้ที่ค้างชำระให้ครบถ้วนและเร่งรัดการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้เป็นประโยชน์ในการจัดเก็บภาษีที่ครอบคลุมต่อไป ๓) สำรวจลูกหนี้ที่ค้างชำระเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งจัดทำทะเบียนคล่มลูกหนี้ ให้เป็นปัจจุบัน และมีการแจ้งเตือนลูกหนี้เมื่อใกล้ครบกำหนดชำระหนี้ทราบ และเร่งรัดจัดเก็บรายได้ค้างชำระให้ครบถ้วนโดยให้สำรวจลูกหนี้ค้างชำระเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง และให้มีหนังสือแจ้งเตือนลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย ให้ครบถ้วนทุกรายในปีงบประมาณเดียวกัน ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว ยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาดังกล่าวและมีลูกหนี้ค้างค้าง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔) สั่งการ/กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินแผ่นดินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๑๐๕ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดทำบัญชีโดยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting System : e-LAAS) ๕) สั่งการ/กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินแผ่นดินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๙๓ ให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคม และกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและเดือนตุลาคมของทุกปี ๖) สั่งการ/กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบชดใช้เงินยืม โดยส่งใบสำคัญและเงินที่เหลือจ่าย (ถ้ามี) ภายในกำหนดระยะเวลาตามสัญญายืมเงิน หากผู้ยืมไม่ส่งใช้เงินยืมตามระยะเวลาที่กำหนดให้บังคับตามเงื่อนไขในสัญญายืมเงิน และก่อนการอนุมัติให้ยืมเงินให้ผู้มีอำนาจตรวจสอบว่าผู้ยืมมีเงินยืมค้างชำระหรือไม่และผู้ยืมทำสัญญายืมเงิน และมีสาระสำคัญของสัญญาครบถ้วนหรือไม่ โดยถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ข้อ ๘๔ และข้อ ๘๖	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒) ด้านการพัสดุ ๑) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้ ๑.๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ๑.๒) สั่งการ / กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบพัสดุหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๓) ด้านการจัดเก็บรายได้ ๑) แผนภาษี ๒) การเร่งรัดหนี้ที่ค้างชำระ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้น ดังนี้ ๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ๒) สั่งการ / กำชับให้ผู้บังคับบัญชา กำกับดูแล ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งรัดจัดเก็บรายได้ที่ค้างชำระให้ครบถ้วน ๓) สรรวจลูกหนี้ที่ค้างชำระเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งจัดทำทะเบียนคล่มลูกหนี้ ให้เป็นปัจจุบัน และมีการแจ้งเตือนลูกหนี้เมื่อใกล้ครบกำหนดชำระหนี้ทราบ	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑) ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม ๑.๑) ด้านงบประมาณ กิจกรรมการยืมเงิน งบประมาณ ๑.๒) ด้านการเบิกจ่ายเงิน กิจกรรมการจัดเก็บภาษี เบิกเงิน/เอกสารประกอบฎีกา ๑.๓) ด้านบัญชีและงบการเงิน กิจกรรม การจัดทำ บัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (E-Laas) ๑.๔) ด้านเงินสะสม กิจกรรม รายงานเงินสะสมและ ทูลสำรองเงินสะสม สารสนเทศและการสื่อสาร พบว่า ๑) นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต (Internet) โทรศัพท์ โทรสารการประชุม มาใช้ในกิจกรรมต่างๆ เพื่อความรวดเร็วและความ ถูกต้องของข้อมูลข่าวสาร เช่น เว็บไซต์องค์การบริหาร ส่วนตำบล ระบบ e-Plan , e-LAAS ระบบข้อมูลกลาง ของ อปท (http://info.dla.go.th) ๒) จัดทำช่องทางการสื่อสาร เว็บไซต์เพื่อ ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนทราบ	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถาม แบบรายงานการประชุม เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และปลัด อบต.บ้านเชียง ๑. มีการแต่งตั้ง และมอบหมายงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๒. มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงาน ประจำเดือน ประจำปี ให้ผู้บังคับบัญชา และผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม พบว่า ๑. ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม ๑.๑ งบประมาณ กิจกรรม การยืมเงินงบประมาณ ๑.๒ บัญชีและงบการเงิน กิจกรรม การจัดทำบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ ๑.๓ เงินสะสม กิจกรรม การรายงานเงินสะสม และทุนสำรอง ๒. ด้านการเงิน/การจัดเก็บรายได้ ๒.๑ การจัดเก็บรายได้ กิจกรรม การจัดเก็บรายได้ ด้านการจัดทำแผนที่ภาษี ๒.๒ การจัดเก็บรายได้ กิจกรรม ภาษีค้างชำระ ๓. ด้านการพัสดุ/การจัดซื้อจัดจ้างและการใช้รถยนต์ กิจกรรมการใช้และบำรุงรักษารถยนต์ ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว สามารถแก้ไขปัญหาได้ และมีการควบคุมเพียงพอ ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญอยู่ ซึ่งต้องดำเนินการแก้ไขปรับปรุงและควบคุมต่อไป	

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

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

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

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

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

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

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม ๑.๑) งานปรับปรุงซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกและภายใน เนื่องจากอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีสภาพเก่า หวดโทรม ห้องเรียนไม่เป็นสัดส่วน มีความเสี่ยงที่จะเกิดอันตรายต่อเด็ก ๑.๒ ขาดอุปกรณ์เครื่องเล่นและสื่อการเรียนการสอน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากมีข้อจำกัดด้านงบประมาณ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม ๑.๑) งานปรับปรุงซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดสรร วางแผนการใช้งบประมาณ เพื่อปรับปรุงซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามความจำเป็น ๑.๒ ขาดอุปกรณ์เครื่องเล่นและสื่อการเรียนการสอน จัดสรร วางแผนการใช้งบประมาณ เพื่อจัดซื้ออุปกรณ์เครื่องเล่นและสื่อการเรียนการสอนตามความจำเป็น ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม ๑.๑) งานปรับปรุงซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดทำแผนการปรับปรุงซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในข้อบัญญัติฯ เพื่อให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งานและปลอดภัย ๑.๒ ขาดอุปกรณ์เครื่องเล่นและสื่อการเรียนการสอน ๑. จัดทำแผนการจัดซื้ออุปกรณ์เครื่องเล่นและสื่อการเรียนการสอน เพื่อส่งเสริมให้เด็กมีพัฒนาการการเรียนรู้ตามวัย ๒. จัดส่งบุคลากรที่ทำหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการศึกษาหรืออบรมเพิ่มเติม เพื่อพัฒนาสื่อการเรียนการสอน	ผลการประเมิน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน / กิจกรรม คือ ๑. งานบริหารทั่วไปการศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓. งานส่งเสริมกีฬา และนันทนาการ ๔. งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน จากการวิเคราะห์ประเมินผล ตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๑ งาน ๒ กิจกรรม คือ ๑. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม ๑.๑ งานปรับปรุงซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑.๒ ขาดอุปกรณ์เครื่องเล่นและสื่อการเรียนการสอน จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติ ตามแผนฯ พบว่า ๑) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม ๑.๑) งานปรับปรุงซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต.บ้านเชียง ได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑. ปรับปรุงซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้แข็งแรงและปลอดภัย ๑.๒ ขาดอุปกรณ์เครื่องเล่นและสื่อการเรียนการสอน ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของ

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

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

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

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

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

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

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน คือ

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

ซึ่งจากการประเมิน และการวิเคราะห์ผลการประเมิน มีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ต้องปรับปรุง ๕ ด้าน/กิจกรรม ดังนี้

สำนักงานปลัด

๑. กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด เนื่องจาก สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไปการค้ายาเสพติดมีความซับซ้อนมากยิ่งขึ้น รวมทั้งผู้เสพก็ไม่ยอมเปิดเผยตัวเพื่อที่จะเข้ารับการรักษาและเยาวชนบางส่วนที่ไม่จบการศึกษา และไม่มีความเข้าใจเกี่ยวกับยาเสพติด อีกทั้งผู้ค้ายาเสพติดเป็นผู้มีอิทธิพล และมีเครือข่ายที่ซับซ้อน ยากแก่การควบคุม ป้องกันและการแจ้งเตือนต่างๆ

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

กองคลัง

๓. ด้านการเงิน/การจัดเก็บรายได้

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

๒.๒ การจัดเก็บรายได้ กิจกรรม ภาษีค้ำชาระ พบว่า มีลูกหนี้ภาษีค้ำชาระ

๔. ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม

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

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

๓.๓ เงินสะสม กิจกรรม การรายงานเงินสะสมและทุนสำรอง พบว่า การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน จัดทำครบถ้วน

๕. ด้านการพัสดุ

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

กองช่าง

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

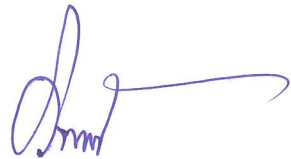
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๗. กิจกรรมส่งเสริมการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรม เนื่องจากเนื่องจากอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีสภาพเก่าทรุดโทรม ห้องเรียนไม่เป็นสัดส่วน มีความเสี่ยงที่จะเกิดอันตรายต่อเด็ก

ส่วนสวัสดิการสังคม

๘. งานส่งเสริมอาชีพ กลุ่มอาชีพ เนื่องจาก อบต. มีงบประมาณไม่เพียงพอต่อการส่งเสริมกลุ่มอาชีพ ในตำบลบ้านเชียง จึงทำให้ตำบลบ้านเชียง ยังไม่มีกลุ่มอาชีพที่เข้มแข็ง

ซึ่งจากการประเมิน และการวิเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง จักได้ดำเนินการ และหาแนวทาง หรือมาตรการเพื่อควบคุมความเสี่ยง ดังกล่าวต่อไป



(ลงชื่อ).....

(นายประวิทย์ คำบุรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

วันที่ ๒๖ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด กิจกรรม ๑. งานนโยบายและแผน ๑.๑) กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไปตามกรอบ/กำหนดเวลา และระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การดำเนินการกิจกรรม/โครงการตามแผนดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	- การปฏิบัติงานตามแผนพัฒนาฯ ไม่สามารถปฏิบัติตามหัวเวลาดังกล่าว - งบประมาณประจำปีและโครงการมีเป็นจำนวนมากและใหญ่	- มีการแต่งตั้งคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น และคณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนา - มีการประชุมคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นและคณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนา ร่วมกับประชาคมตำบล ในการกำหนดแนวทางการพัฒนา - จัดทำ/สรุปบัญชีโครงการที่เกิดขึ้นศักยภาพของ อบต. เสนอคณะกรรมการประสานแผนพัฒนาหรือบูรณาการร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - รมรลงค์ป ระชา สัม พัน ธ์ ให้ ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ ในการเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น	- การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารการแต่งตั้งคณะกรรมการมีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ - โครงการที่กำหนดไว้ในแผนฯ มีจำนวนมาก หรือเป็นโครงการขนาดใหญ่ แต่งบประมาณในการดำเนินงานมีไม่เพียงพอ	- การปฏิบัติงานตามแผนพัฒนาฯ ไม่สามารถดำเนินการตามโครงการที่ตั้งไว้ในแผนฯ ได้ทุกโครงการ - การดำเนินการตามแผนดำเนินงาน ไม่เป็นไปตามหัวเวลาดังกล่าว - เนื่องจากโครงการที่กำหนดไว้ในแผนฯ มีจำนวนมากหรือเป็นโครงการขนาดใหญ่ แต่โครงการขนาดใหญ่ แต่งบประมาณในการดำเนินงานมีไม่เพียงพอ	- รมรลงค์ป ระชา สัม พัน ธ์ ให้ ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ ในการเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น - ประชุมชี้แจงให้ประชาชนทราบ และแจ้งเรื่องของการงบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาในแต่ละปีงบประมาณ - จัดทำ/สรุปบัญชีโครงการที่เกิดขึ้นศักยภาพของ อบต. เสนอคณะกรรมการประสานแผนพัฒนาหรือบูรณาการร่วมกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง	สำนักงานปลัด

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๑		- จัดทำ/สรุปบัญชีโครงการที่เกิดขึ้นศักยภาพของ อบต. เสนอคณะกรรมการประสานแผนพัฒนา หรือบูรณาการร่วมกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง	- การปฏิบัติตามแผนพัฒนาฯ ไม่สามารถดำเนินการตามโครงการที่ตั้งไว้ในแผนฯ ได้ทุกโครงการ - การดำเนินการตามแผนดำเนินงาน ไม่เป็นไปตามหัวงเวลาในแผนฯ	- เนื่องจากงบประมาณเงินอุดหนุน ที่รัฐจัดสรรให้ได้รับล่าช้าและไม่ตรงตามที่ประมาณการไว้ ซึ่งมีผลกระทบต่อการจัดประชุม ประชาชน จึงไม่ให้ความสำคัญเท่าที่ควร	- ทำการติดตามประเมินผลแผนพัฒนาเมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณ และทำการวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน (SWOT) พร้อมทั้งสรุปผลแล้วรายงานสภาฯ ผู้บริหาร และประกาศให้ประชาชนทราบ - ทำการสำรวจความพึงพอใจของประชาชน ต่อการพัฒนาประจำปี โดยหน่วยงานอื่นและ อบต. ดำเนินการเอง - จัดทำแผนพัฒนาตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙ และระเบียบว่าด้วยวิธีงบประมาณของ อบต. พ.ศ. ๒๕๖๓ อย่างเคร่งครัด	สำนักงานปลัด

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และการสร้างความปรองดองสมานฉันท์ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อแสดงความจงรักภักดี และนำสีกในพระมหากษัตริย์ต่อพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวและสถาบันพระมหากษัตริย์ ๒. เพื่อลดความแตกแยก และสร้างความสามัคคีปรองดองของประชาชนในพื้นที่	- การแตกแยกทางความคิดของคนในหมู่บ้าน แบ่งพรรคแบ่งฝ่าย ทำให้การพัฒนามาเป็นไปด้วยความดีเห็นที่แตกต่าง - ไม่สามารถตอบสนองความต้องการได้อย่างครอบคลุม	- ธรรมนูญ / ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึงพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวและสถาบันพระมหากษัตริย์ - จัดโครงการ / กิจกรรมปกป้องสถาบันฯ เนื่องในวันรัฐพิธีสำคัญ - จัดโครงการ / กิจกรรมแข่งขันกีฬาภายในตำบล ประจำปี และประเพณีท้องถิ่น เพื่อสนับสนุน/ส่งเสริมความสามัคคีปรองดองของประชาชนในพื้นที่	- ซึ่งจากการควบคุมที่มีอยู่สามารถแก้ไขปัญหาได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ - เนื่องจากในสถานการณ์ปัจจุบันมีกลุ่มบุคคลไม่หวังดี มีการแอบอ้างหรือโจมตีสถาบันพระมหากษัตริย์ เพื่อหวังผลทางการเมือง - ประชาชนในพื้นที่ที่มีความแตกแยกทางความคิด และ ความเห็นต่างทางการเมือง	- เนื่องจากในสถานการณ์ปัจจุบันมีกลุ่มบุคคลไม่หวังดีมีการแอบอ้าง หรือโจมตีสถาบันพระมหากษัตริย์ เพื่อหวังผลทางการเมือง - ประชาชนในพื้นที่มีความแตกแยกทางความคิด และความเห็นต่างทางการเมือง	- ธรรมนูญ / ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึงพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวและสถาบันพระมหากษัตริย์ - จัดโครงการ / กิจกรรมปกป้องสถาบันฯ เนื่องในวันรัฐพิธีสำคัญ - จัดโครงการ / กิจกรรมแข่งขันกีฬาภายในตำบล ประจำปี และประเพณีท้องถิ่น เพื่อสนับสนุน/ส่งเสริมความสามัคคีปรองดองของประชาชนในพื้นที่	สำนักงานปลัด

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไข ปัญหาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในพื้นที่ และฟื้นฟูผู้ติด ยาเสพติด ๒. เพื่อสนองนโยบายของรัฐบาล	- การแพร่กระจายของ ยาเสพติดในพื้นที่ เป็นไปอย่างรวดเร็ว และเจ็บอีกทั้งเป็น พื้นที่ชุมชน ที่ห่างไกลตัวเมือง ทำให้การเข้าถึงของ เจ้าหน้าที่เป็นไปด้วย ความยากลำบาก	- จัดโครงการ/กิจกรรม บำบัด/ ฟื้นฟูและฝึกอาชีพผู้เสพติด ยา เสพติด และกลุ่มเสี่ยง - รมรงค์ /ประชาสัมพันธ์ ให้ ประชาชนเห็นถึงโทษของยาเสพ ติด - จัดโครงการแข่งขันกีฬาภายใน ตำบล เพื่อสนับสนุนให้เยาวชนได้ ออกกำลังกาย - ประสาน/บูรณาการ อุดหนุน และสนับสนุนสร้างเครือข่าย ใน การประสานงานกับ คอ.ปส. อำเภอ /จังหวัด และตำรวจ หรือ หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง	- ซึ่งจากการควบคุมที่มีอยู่ สามารถแก้ไขปัญหาได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต่อการบรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ - การหา /รายงานข้อมูล ผู้ค้า ผู้เสพติด ในพื้นที่เป็นไป ด้วยความยากลำบาก ในด้าน ความปลอดภัย และการเข้าถึง แหล่งของข้อมูล - การค้ายาเสพติดมีความ ซับซ้อนมากยิ่งขึ้น รวมทั้งผู้ เสพติดไม่ยอมเปิดเผยตัว หรือ ให้ความร่วมมือเพื่อที่จะรับ การบำบัด	- การหา/รายงานข้อมูล ผู้ค้า ผู้เสพติด ในพื้นที่เป็นไปด้วยความ ยากลำบาก ในด้านความ ปลอดภัยและการเข้าถึง แหล่งของข้อมูล - เนื่องจากสภาพแวดล้อม ที่เปลี่ยนไปการค้ายาเสพ ติดมีความซับซ้อนมาก ยิ่งขึ้น รวมทั้งผู้เสพติดก็ ยอมเปิดเผยตัว เพื่อที่จะ รับการบำบัดและเยาวชน บางส่วนที่เรียนไม่จบ การศึกษา และไม่มีความ จิตใจไปเกี่ยวข้องกับยา เสพติด	- รมรงค์/ประชาสัมพันธ์ ให้ ประชาชนเห็นถึงโทษของ ยาเสพติด อย่างสม่ำเสมอ - ประสาน/บูรณาการ และ สนับสนุนสร้างเครือข่าย ใน การประสานงานกับ คอ.ปส. อำเภอ /จังหวัด และตำรวจ หรือหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง - ส่งเสริมการฝึกอาชีพ ให้กับ ประชาชน หรือเยาวชน เพื่อ แก้ไขการว่างงาน และปัญหา ยาเสพติด	สำนักงานปลัด

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันสาธารณภัย ๒. เพื่อให้การช่วยเหลือบรรเทา และฟื้นฟู ผู้ประสบสาธารณภัย	- ภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้น โดยไม่สามารถทราบล่วงหน้ายากต่อการป้องกัน	- ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และติดตามการพยากรณ์สภาพอากาศ และแจ้งเตือนให้ประชาชนทราบ - จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เขตท้องที่ อบต. บ้านเชียง เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการประสาน /บูรณาการ และสนธิกำลังกับหน่วยงานต่างๆ ระวังหากเกิดสาธารณภัยขึ้น	- เนื่องจากภัยพิบัติต่างๆ ที่เกิดขึ้น เป็น ภัยธรรมชาติ ที่ไม่สามารถป้องกัน หรือควบคุมไม่ให้เกิดขึ้นได้ เช่น อุทกภัย วาตภัย ภัยหนาว และภัยแล้ง เป็นต้น	- ภัยพิบัติหรือภัยธรรมชาติ ไม่สามารถป้องกันล่วงหน้าได้ เช่น อุทกภัย วาตภัย ภัยหนาว หรือภัยแล้ง เป็นต้น	- ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และติดตามการพยากรณ์สภาพอากาศ และแจ้งเตือนให้ประชาชนทราบ - จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เขตท้องที่ อบต. บ้านเชียง เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการประสาน /บูรณาการ และสนธิกำลังกับหน่วยงานต่างๆ และเฝ้าระวังหากเกิดสาธารณภัยขึ้น	สำนักงาน ปลัด

แบบ ปค. ๕

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

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง กิจกรรม ๑. ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม ๑.๑) งบประมาณ ๑) การโอนเงินงบประมาณ ๒) การยืมเงินงบประมาณ ๑.๒) การเบิกจ่ายเงิน ๑) ฎีกาเบิกจ่ายเงิน ๒) การส่งจ่ายเช็ค ๓) หลักฐานการจ่าย ๔) เงินอุดหนุน ๑.๓) บัญชีและงบการเงิน ๑) บัญชีระบบคอมพิวเตอร์ ๒) งบการเงิน ๒.๑) ณ วันสิ้นเดือน ๒.๒) ณ วันสิ้นปี	- การจัดทำรายการการเงินการบัญชีที่ไม่ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน	- มีการแต่งตั้ง และมอบหมายงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงานประจำเดือน ประจำปี ผู้บังคับบัญชา และผู้ที่กำกับดูแลทราบ	- การกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหาร แต่งตั้งเจ้าหน้าที่มีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ - การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงที่ระบุไว้ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ต้องปรับปรุงอยู่	- การยืมเงินงบประมาณพบว่า มีลูกหนี้ยืมเงินงบประมาณ (ระบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๘๖) ไม่ได้ส่งใช้ตามเวลาที่กำหนด - การจัดทำบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ พบว่า การจัดทำบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ (E-Laas) ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ฉบับที่ ๓ ข้อ ๑๐๕) ยังจัดทำไม่เป็นปัจจุบัน - การรายงานเงินสะสมและทุนสำรอง พบว่า การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และกันยายน จัดทำไม่ครบถ้วน	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง - สั่งการ/กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่าย โดยส่งใบสำคัญและเงินที่เหลือจ่าย (ถ้ามี) ภายในกำหนดระยะเวลาตามสัญญาเงินหากผู้ยืมไม่ส่งเงินยืมตามระยะเวลาที่กำหนดให้บังคับตามเงื่อนไขในสัญญาเงินและก่อนการอนุมัติให้ยืมเงินให้ผู้มีอำนาจตรวจสอบว่าผู้ยืมมีเงินยืมค้างชำระหรือไม่และผู้ยืมทำสัญญาเงิน และมีสาระสำคัญของสัญญาครบถ้วนหรือไม่ โดยถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย	กองคลัง

แบบ ปค. ๕

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

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการควบคุมการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การรับแจ้งการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. ด้านการพัสดุ ๒.๑ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับอย่างถูกต้อง ๒. เพื่อความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ ๓. เพื่อการประหยัดงบประมาณ	- ขาดการจัดจ้างและการเบิกจ่ายอย่างเข้มข้น	- มีการแต่งตั้งและมอบหมายงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงานประจำเดือน ประจำปี ให้ผู้บังคับบัญชา และผู้ที่กำกับดูแลทราบ	- การกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหาร แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ มีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ - การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงที่ระบุไว้ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ต้องปรับปรุงอยู่	- เอกสารหลักฐานการจัดซื้อจัดจ้าง ยังไม่เป็นไปตามมาตรการการสืบราคาทั่วไป เพื่อประกอบหลักฐานเทียบเคียงราคาจัดซื้อจัดจ้าง ของ อปท. ภายในเขตจังหวัดหรือ อปท.ใกล้เคียง	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง - สั่งการ / กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบพัสดุหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - สั่งการ / กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ มท. ว่าด้วยการใช้และรักษา รถยนต์ พ.ศ. ๒๕๔๘ และ หนังสือ มท ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๘๑๓ ลงวันที่ ๑๐ มี.ค. ๒๕๕๓	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. ด้านการจัดเก็บรายได้ ๓.๑ การเร่งรัดหนี้ที่ค้างชำระ ๓.๒ การจัดทำแผนที่ภาษี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับอย่างถูกต้อง ๒. เพื่อความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ ๓. เพื่อการประหยัดงบประมาณ	- ลูกหนี้ภาษีค้างชำระและการจัดทำแผนที่ภาษีที่ไม่ครบถ้วน	- มีการแต่งตั้ง และมอบหมายงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - มีการให้บริการเชิงรุก เช่นการจัดเก็บภาษีนอกพื้นที่ - มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อหอกระจายข่าวหมู่บ้านในการจัดเก็บภาษี - มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงานประจำเดือน ประจำปี ให้ผู้บังคับบัญชา และผู้ที่กำกับดูแลทราบ	- การกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหาร การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ มีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์การควบคุมความเสียหายที่ อยู่สามารถลดความเสี่ยงที่ระบุไว้ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ต้องปรับปรุงอยู่	- การเร่งรัดหนี้ที่ค้างชำระ ซึ่งมีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ และกลุ่มเศรษฐกิจชุมชน เนื่องจากภาระเร่งรัดหนี้ที่ค้างชำระยังไม่ครบตามจำนวน - รายละเอียดลูกหนี้หนี้ หะเบียนลูกหนี้ นี้ ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ และยังไม่เป็นปัจจุบัน	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง - ส่งการ/กำกับให้ ผู้บังคับบัญชา กำกับดูแล ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งรัด จัดเก็บรายได้ที่ค้างชำระให้ครบถ้วนและเร่งรัดการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้เป็นประโยชน์ในการจัดเก็บภาษีที่ครอบคลุมต่อไป - สํารวจลูกหนี้ที่ค้างชำระเป็น ประจำอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งจัดทำทะเบียนคนลูกหนี้ ให้เป็นปัจจุบันและมีการแจ้งเตือนลูกหนี้เมื่อใกล้ครบกำหนดชำระหนี้ทราบและเร่งรัดจัดเก็บรายได้ค้างชำระให้ครบถ้วนโดยให้สำรวจลูกหนี้ค้างชำระเป็นประจำอย่างต่อเนื่องและให้มีหนังสือ	กองคลัง

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการอำนาจอำนาจอธิปไตย หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					ผู้รับผิดชอบตามควรแก่กรณี โดยให้ถือปฏิบัติตามหนังสือ กระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๓๓.๖/ว ๐๒๐๘ ลงวันที่ ๒๑ ม.ค. ๒๕๕๑ เรื่อง การ เร่งรัดจัดเก็บรายได้และลูกหนี้ ค้างชำระและการจำหน่ายหนี้ สูญ และหนังสือ กระทรวงมหาดไทยที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๔๗๗๒ ลงวันที่ ๒๓ ธ.ค. ๒๕๕๓ เรื่อง หลักเกณฑ์การจำหน่ายหนี้สูญ การลดยอดลูกหนี้ภาษีค้าง ชำระและวิธีการบันทึกบัญชี ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามกฎหมายของรัฐบาล/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองช่าง กิจกรรม ๑. กิจกรรมการบริหารงาน และการดำเนินงานก่อสร้าง และควบคุมงาน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารงานด้านการก่อสร้าง มีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล	- โครงการที่เกินศักยภาพและเป็นโครงการขนาดใหญ่ใช้งบประมาณสูง ประกอบกับคณะกรรมการตรวจสอบ รับงานจ้าง ยังขาดความรู้ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ	- มีการแต่งตั้ง และมอบหมายงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - มีการแต่งตั้งผู้แทนชุมชน ตัวแทนประชาคมร่วมเป็นคณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง - มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงานประจำเดือน ประจำปี ให้ผู้บังคับบัญชา และผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ	- การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหาร การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ มีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ - การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงที่ระบุไว้ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ต้องปรับปรุงอยู่	- โครงการบางโครงการเป็นโครงการขนาดใหญ่หรือเป็นโครงการพิเศษเฉพาะทาง ใช้งบประมาณมาก ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต. ทั้งในด้านงบประมาณ บุคลากร เจ้าหน้าที่ และด้านเทคนิคเฉพาะงาน - บุคลากรที่ทำหน้าที่ และคณะกรรมการตรวจสอบงานจ้าง ยังขาดความรู้ ความชำนาญตรงตามหน้าที่ที่รับผิดชอบ	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรงตามความรู้ ความชำนาญ - จัดส่งบุคลากรที่ทำหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มเติม - ส่งการ / กักจับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ และถือปฏิบัติตามหนังสือสั่งการฯ โดยเคร่งครัด - ประสานและบูรณาการกับหน่วยงานอื่น ที่เกี่ยวข้อง เช่น อบจ. กรมทรัพยากรฯ กรมทางหลวงหรือผู้เชี่ยวชาญเฉพาะ ฯลฯ	กองช่าง

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายภายใต้จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน ๓. เพื่อให้การบริการประชาชนมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล	- บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องยังขาดคุณวุฒิที่ตรงตามตำแหน่ง และยังไม่มีความรู้ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ	- มีการแต่งตั้ง และมอบหมายงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - มีการแต่งตั้งผู้แทนชุมชน ตัวแทนประชาคมร่วมเป็นคณะกรรมการตรวจสอบงานจ้าง - มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงานประจำเดือน ประจำปี ให้ผู้บังคับบัญชา และผู้ที่กำกับดูแลทราบ	- การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานผู้บริหาร มอบหมายจากผู้บริหาร แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ มีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ - การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงที่ระบุไว้ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ต้องปรับปรุงอยู่	- บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องยังขาดคุณวุฒิที่ตรงตามตำแหน่ง และยังไม่มีความรู้ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ - กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ไม่เอื้อ หรือสนับสนุนต่อการปฏิบัติงาน	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรงตามความรู้ ความชำนาญ - จัดส่งบุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มเติม - ศึกษากฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องต่อการปฏิบัติงาน - ส่งการ / กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ และถือปฏิบัติตามหนังสือสั่งการฯ โดยเคร่งครัด	กองช่าง

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	กลยุทธ์ปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการบริหารงาน สาธารณูปโภค และโครงสร้าง พื้นฐาน <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การบริหารประชาชน มีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล	- บุคลากรที่ทำหน้าที่ เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ คุณวุฒิที่ตรงตาม ตำแหน่ง และยังขาด ความรู้ ความชำนาญ ตรงตามหน้าที่ รับผิดชอบ	- ประชาชน ผู้แทนชุมชนและ ตัวแทนประชาคม มีส่วนร่วมใน การกำหนดโครงการพัฒนาต่างๆ ของ อบท. - มีการแต่งตั้ง และมอบหมายงาน เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - มีการแต่งตั้งผู้แทนชุมชน ตัวแทนประชาคมร่วมเป็น คณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง - มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงาน/สรุปผล/รายงาน ประจำเดือน ประจำปี ให้ผู้บังคับบัญชา และผู้ที่กำกับ ดูแลทราบ	- การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหาร การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ มีผลต่อการ การควบคุมและติดตาม ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต่อการบรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์ - การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงที่ระบุไว้ได้ระดับ หนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่มี นัยสำคัญที่ต้องปรับปรุงอยู่	- บุคลากรที่ทำหน้าที่ เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ ความชำนาญตรงตาม หน้าที่ที่รับผิดชอบ - บุคลากรที่ทำหน้าที่ มีไม่เพียงพอ - งบประมาณในการ ดำเนินการโครงการขนาด ใหญ่ มีไม่เพียงพอ - กฎหมาย และระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง ไม่เอื้อ หรือ สนับสนุนต่อการ ปฏิบัติงาน	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ตรงตามความรู้ ความชำนาญ - ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง พนักงานส่วนตำบล และ พนักงานจ้าง - ประสานและบูรณาการร่วม คณะกรรมการประสานงาน ระดับอำเภอ จังหวัด และ หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง - ส่งการ / กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ และถือปฏิบัติตามหนังสือ สั่งการฯ โดยเคร่งครัด	กองช่าง

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๔. งานผังเมือง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน	- บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องยังขาดคุณวุฒิที่ตรงตามตำแหน่ง และยังขาดความรู้ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ	- ประชาชน ผู้แทนชุมชนและตัวแทนประชาคม มีส่วนร่วมในการกำหนดโครงการพัฒนาต่างๆ ของ อบท. - มีการแต่งตั้ง และมอบหมายงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงที่ระบุไว้ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ต้องปรับปรุงอยู่	- บุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ ความชำนาญตรงตามหน้าที่รับผิดชอบ - กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ไม่เอื้อ หรือสนับสนุนต่อการปฏิบัติงาน - งบประมาณในการดำเนินงาน ไม่เพียงพอ	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรงตามความรู้ ความชำนาญ - ประสานและบูรณาการร่วมกับหน่วยงาน หรือส่วนราชการอื่น ที่เกี่ยวข้อง - สั่งการ / กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ และถือปฏิบัติตามหนังสือสั่งการฯ โดยเคร่งครัด	กองช่าง

แบบ ปค. ๕

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

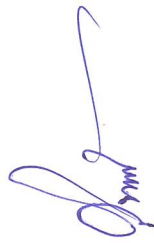
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑.๒ ขาดอุปกรณ์การเล่นและ สื่อการเรียนการสอน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

แบบ ปค. ๕

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

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมสวัสดิการ การ พัฒนาชุมชน และสังคมสงเคราะห์ แก่เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ ๒. เพื่อส่งเสริมกลุ่มอาชีพ กลุ่ม สหกรณ์ และกลุ่มเศรษฐกิจชุมชน	ความเสี่ยง	- การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมาย จากผู้บริหารการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ มีผลดีต่อการควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อ การบรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์	การประเมินผล การควบคุมภายใน	- จัดทำช่องทางทางการ สื่อสาร เว็บไซต์ หรือเว็บ บอร์ด เพื่อประชาสัมพันธ์ หรือติดต่อ สื่อสารกับ ประชาชน	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ



(ลงชื่อ).....
 (นายประวิทย์ คำขีร์)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
 วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นางสาวสาวิตรี วันทวงศ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด

เนื่องจาก สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไปการค้ายาเสพติดมีความซับซ้อนมากยิ่งขึ้น รวมทั้งผู้เสพก็ไม่ยอมเปิดเผยตัว เพื่อที่จะเข้ารับการรักษาและเยาวชนบางส่วนที่ไม่จบการศึกษาและไม่มีความรู้เข้าไปเกี่ยวข้องกับยาเสพติด อีกทั้ง ผู้ค้ายาเสพติดเป็นผู้มีอิทธิพลและมีเครือข่ายที่ซับซ้อนยากแก่การควบคุมป้องกันและการแจ้งเตือนต่างๆ

๑.๒ กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่

เนื่องจากเป็นกิจกรรมที่ต้องใช้งบประมาณค่อนข้างเยอะ และสภาพพื้นที่ในการจัดฝึกอบรมและศึกษาดูงานอยู่ต่างจังหวัดที่ห่างออกไปไกล อีกทั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความเชี่ยวชาญในการติดต่อประสานงานในด้านต่างๆ เช่น ค่าจ้างเหมา ค่าที่พัก ค่าอาหาร ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม จึงทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนในอัตราการเบิกจ่าย ที่ไม่สอดคล้องกับความเป็นจริง

๑.๓. ด้านการเงิน/การจัดเก็บรายได้

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

๒) การจัดเก็บภาษี ผู้เสียภาษีบางรายการไม่ได้อยู่ในพื้นที่ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระและไม่สามารถติดต่อเสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ชัดเจน

๑.๔ ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม

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

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

๓) เงินสะสม กิจกรรม การรายงานเงินสะสมและทุนสำรอง พบว่า การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน จัดทำไม่ครบถ้วน

๑.๕ ด้านการพัสดุ

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

๑.๖ ด้านการบริหารงาน และการดำเนินงานก่อสร้าง และควบคุมงาน

เนื่องจากโครงการบางโครงการเป็นโครงการขนาดใหญ่ หรือเป็นโครงการพิเศษเฉพาะทาง ใช้งบประมาณจำนวนมากทั้งในด้านงบประมาณ บุคลากร/เจ้าหน้าที่ และด้านเทคนิคเฉพาะงาน ซึ่งเกินศักยภาพของ อบต.

๑.๗ งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พิกัด เอดส์

๑) ผู้สูงอายุบางราย มาลงทะเบียนขอรับเบี้ยยังชีพไม่ทันห้วงเวลาที่กำหนด

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (๙)

๒.๑ กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด

จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้ พื้นผู้เสพ/กลุ่มเสี่ยง/ผู้ติดยาเสพติด ตลอดทั้งการฝึกอบรมอาชีพ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๒.๒ กิจกรรมการฝึกอบรมและศึกษาดูงานนอกพื้นที่

กำชับให้ผู้ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด พร้อมปฏิบัติตามเพื่อให้เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน พร้อมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านเฉพาะทางเพื่อส่งเสริมและพัฒนา ศักยภาพการปฏิบัติงาน

๒.๓. ด้านการเงิน/การจัดเก็บรายได้

๑) การจัดเก็บรายได้ กิจกรรม การจัดเก็บรายได้ : กำชับให้ผู้ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด พร้อมปฏิบัติตามเพื่อให้เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน พร้อมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านเฉพาะทางเพื่อส่งเสริมและพัฒนา ศักยภาพการปฏิบัติงาน

๒) การจัดเก็บรายได้ กิจกรรม ภาษีค้างชำระ : กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการ ติดตามเร่งรัด แจ้งให้ผู้ค้างชำระภาษีทราบ พร้อมทั้งทำหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่างๆ เช่น เว็บไซต์ของ อบต. บอร์ดประชาสัมพันธ์ตามหมู่บ้าน และผ่านผู้นำชุมชนแจ้งผ่านหอกระจายเสียงของ หมู่บ้าน

๒.๔ ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม

๑) งบประมาณ กิจกรรม การยืมเงินงบประมาณ : กำชับให้ผู้ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด พร้อมปฏิบัติตาม เพื่อให้เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน พร้อมทั้งการติดตาม ทวงถามให้ผู้ยืมดำเนินการส่งใช้เงินยืมให้ทันภายในระยะเวลาที่ระเบียบกฎหมายกำหนด

๒) บัญชีและงบการเงิน กิจกรรม การจัดทำบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ : กำชับให้ผู้ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด พร้อมปฏิบัติตาม เพื่อให้เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน พร้อมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านเฉพาะทางเพื่อส่งเสริมและพัฒนา ศักยภาพการปฏิบัติงาน

๓) เงินสะสม กิจกรรม การรายงานเงินสะสมและทุนสำรอง : กำชับให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง ศึกษาระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด พร้อมปฏิบัติตาม เพื่อให้เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน

๒.๕ ด้านการพัสดุ

๑) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง : กำชับให้ผู้ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด พร้อมปฏิบัติตาม เพื่อให้เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน

๒.๖ ด้านการบริหารงาน และการดำเนินงานก่อสร้าง และควบคุมงาน

จัดทำแผนการปฏิบัติงานอย่างชัดเจนเพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการในการ ปรับปรุงบริหารงานโครงสร้างพื้นฐานตลอดทั้งปี ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว พร้อมให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านเฉพาะทางเพื่อส่งเสริมและพัฒนา ศักยภาพการปฏิบัติงาน

๒.๗ ด้านส่งเสริมการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรม เนื่องจากเนื่องจากอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีสภาพเก่า ทรุดโทรม ห้องเรียนไม่เป็นสัดส่วน มีความเสี่ยงที่จะเกิดอันตรายต่อเด็ก

๒.๘ งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พิการ เอดส์

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

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด/องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

ที่ อด ๘๕๘๐๑ / ๗๕๖๖ วันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๖,

เรื่อง การรายงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียงได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ไว้แล้วนั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา ดังนั้น จึงขอให้สำนัก/กองดำเนินการดังนี้

๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ภายในวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๖ สำหรับองค์กร ให้รายงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่กรมบัญชีกลาง กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕ แล้วรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ภายในเวลาที่กำหนดต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(นายประวิทย์ คำบุรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

รับทราบและถือปฏิบัติ

๑. นางวัชรีย์ ใจบุญ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
๒. นางสาวนาถภัทร ขมภูมาตร ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
๓. นางสาวอ้อยใจ ภูมิภักดิ์ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
๔. นางสาวปรียาภัทร์ เกาสี ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

๑๗/๑๐/๖๖



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

ที่ ๕๖/ ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิด
ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย
ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด
ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วน
ตำบลบ้านเชียง ดังต่อไปนี้

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

ให้คณะกรรมการ ฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.) ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอหนองหาน ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค. ๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) เป็นแบบรายงานการ ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

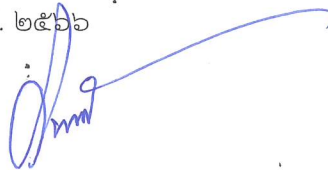
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการ ฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงาน ฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ทราบโดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการ ฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตาม ประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายประวิทย์ คำบุรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

พิมพ์
ตรวจ
ทวน

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

ที่ ๕๒/ ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลัง กำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ดังต่อไปนี้

๑. นายสามารถ	ศรีพัฒนางกูร	หัวหน้าสำนักงานปลัด	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวณัฐธัญญา	ศรีพัฒนางกูร	นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ
๓. นายเด่นศักดิ์	ราวิวัฒน์	นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๔. นายอานนท์	มโนวรรณ	เจ้าพนักงานป้องกันฯ	กรรมการ
๕. นางสาวศิริรัตน์	สุวรรณ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการ ควบคุมภายในของสำนักงานปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักงานปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการ ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจ ขององค์การบริหารส่วน ตำบลบ้านเชียง ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายประวิทย์ คำขุรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

พิมพ์
ตรวจ
ทนาย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

ที่ ๕๐/ ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

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

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

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

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

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายประวิทย์ คำขุรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

พิมพ์
ตรวจ
ทนาย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

ที่ ๔๔/ ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

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

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

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

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

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายประวิทย์ คำบุรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

สมิท พิมพ
ศิริ ธรรม
กมล วัฒน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

ที่ ๕๖๕/ ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

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

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

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

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

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

สั่ง ณ วันที่ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายประวิทย์ คำบุรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

.....พิมพ์
.....ตรวจ
.....ทราบ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

ที่ ๒๖/ ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

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

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

- | | | |
|------------------------------|------------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวปรียาภัทร์ เกาสี | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวจันทร์จิรา คำขุรี | ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๓. นางสาวธนิดา ศิริกาญจนพงศ์ | นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ/เลขานุการ |

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

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายประวิทย์ คำขุรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

.....พิมพ์
.....ตรวจ
.....ทราบ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

ที่ ๕๓๐/๒๕๖๖

เรื่อง กำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบงานของพนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง
สังกัดสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

.....
อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ (และแก้ไขเพิ่มเติม) พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ประกอบประกาศ คณะกรรมการกลางพนักงานส่วนตำบล เรื่อง มาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับโครงสร้างแบ่งส่วนราชการวิธีการ บริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล ข้อ ๙ จึงกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายให้ ส่วนราชการ สังกัด สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียงปฏิบัติงานในหน้าที่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ดังนี้

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล มอบหมายให้

๑. นายสามารถ ศรีพัฒนางูร หัวหน้าสำนักปลัด ตำแหน่งเลขที่ ๗๓-๓-๐๑-๒๑๐๑-๐๐๑ เป็นหัวหน้าพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างในส่วนสำนักปลัด มีหน้าที่และความรับผิดชอบหลักตาม มาตรฐานกำหนดตำแหน่งระบุไว้ และมีหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายในสำนักปลัด ภายใต้การดูแล และควบคุมของ ของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ดังนี้

๑. งานบริหารทั่วไป

- ควบคุมการปฏิบัติงานธุรการ งานสารบรรณ การจัดทำคำสั่ง การปฏิบัติงานเลือกตั้ง งานทะเบียนข้อมูล งานตรวจสอบภายใน งานประชาสัมพันธ์ งานรัฐพิธี งานสภาองค์การบริหารส่วนตำบล

- ควบคุมตรวจสอบการทำงานและแก้ไขปัญหาข้อขัดข้องในการปฏิบัติงานต่างๆ ของพนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้างและลูกจ้าง

๒. งานนโยบายและแผน

- ควบคุมงานด้านการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ แผนพัฒนาสามปี แผนการดำเนินงาน และผลการติดตามประเมินผลแผนพัฒนา ผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา การจัดทำแผนเฉพาะกิจ แผนงานดำเนินการอื่นๆ ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง งานเกี่ยวกับงบประมาณ เช่น ตราข้อบัญญัติองค์การบริหาร ส่วนตำบล การจัดทำโอน เปลี่ยนแปลง แก้ไข ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี งานเลือกตั้งและ ทะเบียนข้อมูล

๓. งานกฎหมายและคดี

- ควบคุมงานด้านกฎหมายและนิติกรรม งานร้องเรียน ร้องทุกข์ อุทธรณ์ งาน ข้อบัญญัติและระเบียบ งานการให้เช่าและทรัพย์สิน งานระเบียบและกฎหมาย

๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ควบคุมงานอำนวยการ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานช่วยเหลือฟื้นฟู งานวางแผนป้องกัน งานประชาสัมพันธ์และอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

๕. งานการเกษตร

- สนับสนุนงานการเกษตรซึ่งมีลักษณะงานที่ปฏิบัติเกี่ยวกับการช่วยเหลือการ ปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ เกี่ยวกับการเกษตร เช่น การเพาะปลูก การใช้ปุ๋ย การปรับปรุงดิน การป้องกันและและ กำจัดศัตรูพืช การส่งเสริมและเผยแพร่วิชาการเกษตร

/๖. งานสาธารณสุข...

๖. งานสาธารณสุข

- ควบคุมดูแล สาธารณสุขชุมชน ส่งเสริมสุขภาพและอนามัย งานโภชนาการและอาหารปลอดภัย งานคุ้มครองผู้บริโภค การควบคุมและป้องกันโรค งานสุขาภิบาลสิ่งแวดล้อม งานรักษาความสะอาด และงานอื่นๆ ที่เกี่ยวกับการให้บริการด้านสาธารณสุข

๕. งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย

๑. งานบริหารงานทั่วไป

๑.๑ นางสาวณัฐธัญ ศรีพัฒนางกูร เลขที่ตำแหน่ง ๗๓-๓-๐๑-๓๑๐๑-๐๐๑ ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ รักษาการตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ เลขที่ตำแหน่ง ๗๓-๓-๐๑-๔๑๐๑-๐๐๑ มีหน้าที่และความรับผิดชอบหลักตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งระบุไว้ และมีหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายดังนี้

- (๑) งานธุรการและงานสารบรรณ ร่างหนังสือ ได้ตอบหนังสือและเรื่องนำเสนอผู้บริหาร
- (๒) งานด้านวิชาการ ระบบข้อมูลข่าวสาร ระบบสารสนเทศและการประชาสัมพันธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
- (๓) การดำเนินการเกี่ยวกับเอกสารสิทธิ์ในทรัพย์สินของทางราชการ การติดตามให้มีการซ่อมแซมและบำรุงรักษา การจำหน่ายยานพาหนะที่ชำรุด เสื่อมสภาพ และการเบิกจ่ายพัสดุ
- (๔) ลงหรือเปลี่ยนแปลงรายการและเก็บรวบรวมเอกสารสำคัญของทางราชการ
- (๕) รวบรวมหรือจัดเตรียมเอกสาร จัดบันทึกรายงานการประชุม
- (๖) ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการบันทึกข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์
- (๗) งานเกี่ยวกับข้อมูลสารสนเทศ,ดูและระบบคอมพิวเตอร์ และการบันทึกข้อมูลต่างๆ
- (๘) การจัดพิมพ์ฎีกาเบิกจ่ายเงินในส่วนของสำนักปลัด
- (๙) ดูแลและควบคุมระบบข้อมูลเว็บไซต์ อบต. ให้เป็นปัจจุบัน
- (๑๐) งานอำนวยความสะดวกแก่ประชาชน
- (๑๑) งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและตามที่ได้รับมอบหมาย

๑.๒ นางสาวละมัย พลสิมมา มีหน้าที่และความรับผิดชอบ เป็นผู้ช่วยด้านงานสารบรรณ และการบันทึกข้อมูลข่าวสาร สารสนเทศ ดังนี้

- (๑) งานธุรการและงานสารบรรณ ร่างหนังสือ ได้ตอบหนังสือและเรื่องนำเสนอผู้บริหาร
- (๒) งานด้านวิชาการ ระบบข้อมูลข่าวสาร ระบบสารสนเทศและการประชาสัมพันธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
- (๓) การดำเนินการเกี่ยวกับเอกสารสิทธิ์ในทรัพย์สินของทางราชการ การติดตามให้มีการซ่อมแซมและบำรุงรักษา การจำหน่ายยานพาหนะที่ชำรุด เสื่อมสภาพ และการเบิกจ่ายพัสดุ
- (๔) ลงหรือเปลี่ยนแปลงรายการและเก็บรวบรวมเอกสารสำคัญของทางราชการ
- (๕) รวบรวมหรือจัดเตรียมเอกสาร จัดบันทึกรายงานการประชุม
- (๖) ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการบันทึกข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์
- (๗) งานเกี่ยวกับข้อมูลสารสนเทศ,ดูและระบบคอมพิวเตอร์ และการบันทึกข้อมูลต่างๆ
- (๘) การจัดพิมพ์ฎีกาเบิกจ่ายเงินในส่วนของสำนักปลัด
- (๙) ดูแลและควบคุมระบบข้อมูลทางเว็บไซต์ อบต. ให้เป็นปัจจุบัน
- (๑๐) งานอำนวยความสะดวกแก่ประชาชน
- (๑๑) งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและตามที่ได้รับมอบหมาย

๑.๓ นายชินวัฒน์ ชินน้ำพอง ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

- (๑) งานธุรการและงานสารบรรณ ร่างหนังสือโต้ตอบหนังสือและเรื่องนำเสนอผู้บริหาร
- (๒) งานด้านวิชาการ ระบบข้อมูลข่าวสาร ระบบสารสนเทศและการประชาสัมพันธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
- (๓) การดำเนินการเกี่ยวกับเอกสารสิทธิ์ในทรัพย์สินของทางราชการ การติดตามให้มีการซ่อมแซมและบำรุงรักษา การจำหน่ายยานพาหนะที่ชำรุด เสื่อมสภาพ และการเบิกจ่ายพัสดุ
- (๔) ลงหรือเปลี่ยนแปลงรายการและเก็บรวบรวมเอกสารสำคัญของทางราชการ
- (๕) รวบรวมหรือจัดเตรียมเอกสาร จัดบันทึกรายงานการประชุม
- (๖) งานอำนวยความสะดวกแก่ประชาชน
- (๗) งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและตามที่ได้รับมอบหมาย

๑.๔ นางสาวณัฐธยาน์ ศรีพัฒนางกูร ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ เลขที่ตำแหน่ง ๗๓-๓-๐๑-๓๑๐๑-๐๐๑ มีหน้าที่และความรับผิดชอบหลักตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งระบุไว้ และมีหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ดังนี้

- (๑) ปฏิบัติงานเลขานุการและงานบริหารงานทั่วไป
- (๒) งานรับรองและงานรัฐพิธีต่างๆ
- (๓) จัดเตรียมเรื่องและเตรียมการสำหรับการประชุม
- (๔) จัดบันทึกและเรียบเรียงรายงานการประชุมทางวิชาการ และรายงานอื่นๆ
- (๕) ทำเรื่องติดต่อกับหน่วยงานและบุคคลต่างๆ ทั้งภายในและภายนอก
- (๖) ติดตามผลการปฏิบัติตามมติที่ประชุมหรือผลการปฏิบัติตามคำสั่งหัวหน้าส่วนราชการ
- (๗) งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและตามที่ได้รับมอบหมาย

๑.๕ นายเด่นศักดิ์ ราวิวัฒน์ ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ เลขที่ตำแหน่ง ๗๓-๓-๐๑-๓๑๐๒-๐๐๑ มีหน้าที่และความรับผิดชอบหลักตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งระบุไว้ และมีหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ดังนี้

- (๑) จัดทำแผนอัตรากำลังพนักงานส่วนตำบล
- (๒) จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรประจำปี
- (๓) การจัดทำการสอบแข่งขัน งานบรรจุแต่งตั้ง โอน ย้ายและเลื่อนระดับพนักงานส่วนตำบลและ พนักงานจ้างและลูกจ้างประจำทุกคน
- (๔) งานเกี่ยวกับพระราชทานเครื่องราชอิสริยาภรณ์ และเครื่องราชต่าง ๆ ของพนักงานส่วนตำบลและลูกจ้างประจำ
- (๕) งานทะเบียนประวัติ นายกองจัดการบริหารส่วนตำบล กรรมการบริหารองค์การบริหารส่วนตำบล สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล พนักงานส่วนตำบลและลูกจ้างประจำทุกคนภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
- (๖) งานเกี่ยวกับการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ของพนักงานส่วนตำบลและลูกจ้างประจำซึ่งอยู่ในความรับผิดชอบของสำนัก/กองต่าง ๆ ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
- (๗) งานสวัสดิการพนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้างและลูกจ้าง เกี่ยวกับการลา ฯลฯ
- (๘) งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและตามที่ได้รับมอบหมาย

๑.๖ นายฉลาด ละโป้ ตำแหน่ง ตำแหน่ง พนักงานขับรถยนต์ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

- (๑) ดูแลทำความสะอาดรถยนต์
- (๒) ตรวจเช็คความพร้อมระบบเครื่องยนต์และความพร้อมของรถยนต์
- (๓) ให้บริการข้าราชการ,บุคลากร ติดต่อราชการทั้งภายนอกและภายในจังหวัดและ

ต่างจังหวัด

- (๔) ให้บริการในการกิจต่างๆ เพื่อเป็นสวัสดิการ
- (๕) ตรวจเช็คเปลี่ยนถ่ายน้ำมันเครื่อง กรองน้ำมันเครื่อง ตามระยะเส้นทาง/กม.
- (๖) ดูแลทำความสะอาดอาคารและสถานที่ฝ่ายยานพาหนะและปรับปรุงระบบภูมิทัศน์ต่างๆ
- (๗) รายงานข้อมูลการใช้รถและสภาพของรถยนต์ประจำเดือน ต่อหัวหน้างานยานพาหนะให้

รับทราบ

- (๘) นำรถยนต์ตรวจสภาพ ต่อภาษีประจำปี
- (๙) ให้ความร่วมมือในการกิจที่เป็นส่วนรวมต่อองค์การบริหารส่วนตำบล
- (๑๐) งานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง และได้รับมอบหมาย

๑.๗ นางสาวลำไย ท้าวเนาว์ ตำแหน่ง คนงานทั่วไป มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

- เปิด-ปิด สำนักงาน
- ทำความสะอาดสำนักงานและบริเวณสำนักงาน
- ปลุกต้นไม้ ตัดแต่งกิ่งไม้
- สำรอง ดูแล ความเรียบร้อยของอาคาร สถานที่ราชการ
- ปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องและงานอื่นที่ได้รับมอบหมาย

๑.๘ นางสาวกนกวรรณ วรรณเลิศ ตำแหน่ง คนงานทั่วไป มีหน้าที่และความรับผิดชอบงานธุรการ และงานเอกสารต่างๆ ในส่วนของกองช่าง และ งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย

๒. งานนโยบายและแผน

๒.๑ นางสาวศิริรัตน์ สุวรรณ ตำแหน่ง เลขที่ตำแหน่ง ๗๓-๓-๐๑-๓๑๐๓-๐๐๑ ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ โดยมี นางสาวประภัสสร ทาริเตวัน ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ เป็นผู้ช่วย มีหน้าที่และความรับผิดชอบหลักตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งระบุไว้ และมีความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ดังนี้

(๑) การจัดทำแผนการพัฒนาและการบันทึกข้อมูลในระบบ e-plan ขององค์การบริหารส่วนตำบลและแผนพัฒนาตำบลประจำปีต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

(๒) การจัดทำข้อบังคับตำบลและข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

(๓) การขออนุมัติดำเนินการตามข้อบัญญัติงบประมาณต่างๆ

(๔) การจัดทำแผนยุทธศาสตร์ แผนพัฒนาสามปี แผนการดำเนินงาน และผลการติดตามประเมินผลแผนพัฒนา ผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา การจัดทำแผนเฉพาะกิจ แผนการดำเนินงานอื่นๆ ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(๕) งานพิจารณาโครงการ/กิจกรรมที่จะขอรับเงินอุดหนุนขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

(๖) การจัดทำงบประมาณข้อบัญญัติประจำปี การโอน เปลี่ยนแปลง แก้ไข ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

(๗) การจัดทำ เปลี่ยนแปลง แก้ไข ภารกิจต่างๆ ของข้อบัญญัติตำบล

/(๘)จัดทำร่าง...

- (๘) จัดทำร่างข้อบังคับตำบลตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับขององค์การบริหารส่วนตำบล
- (๙) งานกิจการสภาฯ
- (๑๐) งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและตามที่ได้รับมอบหมาย

๓. งานกฎหมายและคดี

๓.๑ นายสามารถ ศรีพัฒนางูร ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด เลขที่ตำแหน่ง ๗๓-๓-๐๑-๒๑๐๑-๐๐๑ มีหน้าที่และความรับผิดชอบในด้านนิติกร งานร้องเรียน ร้องทุกข์ อุทธรณ์ งานข้อบัญญัติ และระเบียบงานการให้เช่าและทรัพย์สิน ดังนี้

- (๑) งานดำเนินการรับ - ดำเนินการเรื่องร้องเรียน - ร้องทุกข์
- (๒) งานจัดทำทะเบียนคุมงานเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียน - ร้องทุกข์ต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลดำเนินการทางคดีแพ่ง คดีอาญาและทางวินัยของพนักงานส่วนตำบลและลูกจ้าง
- (๓) งานตรวจสอบความถูกต้องการขออนุมัติดำเนินการตามข้อบังคับตำบลก่อนการบังคับใช้
- (๔) งานที่มีปัญหาเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบล
- (๕) งานนิติกรรม/สัญญาอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับองค์การบริหารส่วนตำบล
- (๖) งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย

๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๔.๑ นายอานนท์ มะโนวรรณ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ปฏิบัติงาน ตำแหน่ง เลขที่ ๗๓-๓-๐๑-๔๘๐๕-๐๐๑ มีหน้าที่และความรับผิดชอบหลักตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งระบุไว้ และมีหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ดังนี้

- (๑) งานรักษาความปลอดภัยของสถานที่ราชการ การจัดทำคำสั่งเวรยามของ อบต.
- (๒) งานป้องกันและระงับอัคคีภัย
- (๓) งานวิเคราะห์และพิจารณาจัดทำความเห็น สรุป รายงาน เสนอแนะ รวมทั้งดำเนินการด้านกฎหมายและระเบียบเกี่ยวกับการป้องกันและระงับอัคคีภัยธรรมชาติและสาธารณภัย เช่น อุทกภัย วาตภัย เป็นต้น
- (๔) งานตรวจสอบ ควบคุม ดูแล ในการจัดเตรียมและอำนวยความสะดวกในการป้องกันและบรรเทาและระงับสาธารณภัยต่างๆ
- (๕) จัดทำแผนการป้องกันภัยและบรรเทาสาธารณภัย
- (๖) การจัดฝึกอบรม ทบพวน ของอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน หน่วยกู้ภัย/หน่วยกู้ภัย (EMS)
- (๗) งานเกี่ยวกับวิทยุสื่อสารรวมถึงการควบคุม การบำรุงรักษา
- (๘) งานจัดระเบียบและความมั่นคง
- (๙) งานรักษาความสงบเรียบร้อย
- (๑๐) งานเกี่ยวกับยาเสพติด
- (๑๑) งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและตามที่ได้รับมอบหมาย

๔.๒ นายอานันต์ ไชยคำ ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นผู้ช่วยเหลืองานด้าน อำนวยความสะดวก งานป้องกัน งานช่วยเหลือฟื้นฟู งานดับเพลิง และงานกู้ภัย ดังนี้

- (๑) งานรักษาความปลอดภัยของสถานที่ราชการ การจัดทำคำสั่งเวรยามของ อบต.
- (๒) งานป้องกันและระงับอัคคีภัย

(๓) งานวิเคราะห์และพิจารณาจัดทำความเห็น สรุป รายงาน เสนอแนะ รวมทั้งดำเนินการ ด้านกฎหมายและระเบียบเกี่ยวกับการป้องกันและระงับอัคคีภัยธรรมชาติและสาธารณภัย เช่น อุทกภัย วาตภัย เป็นต้น

(๔) งานตรวจสอบ ควบคุม ดูแล ในการจัดเตรียมและอำนวยความสะดวกในการป้องกัน และบรรเทาและระงับสาธารณภัยต่างๆ

(๕) จัดทำแผนการป้องกันภัยและบรรเทาสาธารณภัย

(๖) การจัดฝึกอบรม ทบพวน ของอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน หน่วยกู้ภัย/หน่วยกู้ภัย (EMS)

(๗) งานเกี่ยวกับวิทยุสื่อสารรวมถึงการควบคุม การบำรุงรักษา

(๘) งานจัดระเบียบและความมั่นคง

(๙) งานรักษาความสงบเรียบร้อย

(๑๐) งานเกี่ยวกับยาเสพติด

(๑๑) งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย

๔.๓ นายอนุวัฒน์ พุกกะโกตธ ตําแหน่ง พนักงานขับรถดับเพลิง มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

(๑) ดูแลทำความสะอาดรถดับเพลิง

(๒) ตรวจเช็คความพร้อมระบบเครื่องยนต์และความพร้อมของรถดับเพลิง

(๓) ให้บริการช่วยเหลือประชาชน ทั้งภายนอกและภายในพื้นที่

(๔) ให้บริการในการกิจต่างๆ เพื่อเป็นการให้บริการประชาชน

(๕) ตรวจเช็คเปลี่ยนถ่ายน้ำมันเครื่อง กรองน้ำมันเครื่อง ตามระยะเส้นทาง/กม.

(๖) ดูแลทำความสะอาดอาคารและสถานที่ฝ่ายยานพาหนะและปรับปรุงระบบภูมิทัศน์ต่างๆ

(๗) รายงานข้อมูลการใช้รถและสภาพของรถดับเพลิงประจำวัน ต่อหัวหน้างาน

ยานพาหนะให้รับทราบ

(๘) นำรถดับเพลิงตรวจสภาพ ต่อภาษีประจำปี

(๙) ให้ความร่วมมือในการกิจที่เป็นส่วนรวมต่อองค์การบริหารส่วนตำบล

(๑๐) งานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง และได้รับมอบหมาย

๕.งานสาธารณสุข

๕.๑ นางสาวณัฐธยาน์ ศรีพัฒนางกูร ตําแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ เลขที่ตําแหน่ง ๗๓-๓-๐๑-๓๑๐๑-๐๐๑ รักษาการตําแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุข เลขที่ตําแหน่ง ๗๓-๓-๐๑-๓๑๐๑-๐๐๑ นางสาวธัญลักษณ์ พิลาวรรณ ตําแหน่ง ผู้ช่วยนักวิชาการสาธารณสุข และนายธีระพงษ์ ราชจันทร์ ตําแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน เป็นผู้ช่วย และมีหน้าที่และความรับผิดชอบงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังนี้

-งานธุรการและงานสารบรรณ

-งานอนามัยสิ่งแวดล้อมและชุมชน

-งานสุศึกษาและควบคุมโรคติดต่อ

-งานส่งเสริมสุขภาพประจำตำบล

-งานส่งเสริมปศุสัตว์

-งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

-งานบริการสาธารณสุข

-งานส่งเสริมสุขภาพและอนามัยของประชาชน

- งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ สปสช.
- งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและตามที่ได้รับมอบหมาย

ดังนี้

๕.๒ นายพิทักษ์ อาษาสิงห์ ตำแหน่ง พนักงานขับรถขยะ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ

- (๑) ดูแลทำความสะอาดรถขยะอย่างสม่ำเสมอ
- (๒) ตรวจเช็คความพร้อมระบบเครื่องยนต์และความพร้อมของรถขยะ
- (๓) ให้บริการในการกิจต่างๆ แก่ประชาชน
- (๔) ตรวจเช็คเปลี่ยนถ่ายน้ำมันเครื่อง กรองน้ำมันเครื่อง ตามระยะเส้นทาง/กม.
- (๕) ดูแลทำความสะอาดอาคารและสถานที่ฝ่ายยานพาหนะและปรับปรุงระบบภูมิทัศน์ต่างๆ
- (๖) รายงานข้อมูลการใช้รถและสภาพของรถยนต์ประจำเดือน ต่อหัวหน้างานยานพาหนะให้

รับทราบ

- (๗) นำรถยนต์ตรวจสภาพ ต่อภาษีประจำปี
- (๘) ให้ความร่วมมือในการกิจที่เป็นส่วนรวมต่อองค์การบริหารส่วนตำบล
- (๙) งานขนย้ายขยะสิ่งปฏิกูลภายในพื้นที่เขตองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
- (๑๐) งานอื่นๆที่เกี่ยวข้องและตามที่ได้รับมอบหมาย

๕.๒ นายโยธิน มะเกลือป่า ตำแหน่ง พนักงานประจำรถขยะ มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

- (๑) จัดเก็บ ทำลาย ขยะและสิ่งปฏิกูลภายในหมู่บ้าน สถานที่ราชการและสถานที่สาธารณะภายใน อบต.บ้านเชียง
- (๒) งานขนย้ายขยะสิ่งปฏิกูลภายในพื้นที่เขตองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
- (๓) งานอื่นๆที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย

๕.๓ นายสมร ทรัพย์ประสม ตำแหน่ง คนงานทั่วไป มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

- (๑) จัดเก็บ ทำลาย ขยะและสิ่งปฏิกูลภายในหมู่บ้าน สถานที่ราชการและสถานที่สาธารณะภายใน อบต.บ้านเชียง
- (๒) งานขนย้ายขยะสิ่งปฏิกูลภายในพื้นที่เขตองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
- (๓) งานอื่นๆที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย

อนึ่ง ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ในเรื่องที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการได้รับมอบหมายให้หัวหน้าส่วนนั้นเป็นผู้สั่งการและรับผิดชอบโดยตรง กรณีที่จะต้องให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ให้เสนอปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อวินิจฉัย แล้วรายงานให้ เสนอนายกององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียงให้ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ถือปฏิบัติตามคำสั่งโดยเคร่งครัด ตามระเบียบอย่างให้เกิดความบกพร่องเสียหายแก่ราชการได้ หากมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานนายกององค์การบริหารส่วนตำบลโดยทันที

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)

(นายประวิทย์ คำบุรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

ที่ ๕๗/๒๕๖๖

เรื่อง กำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบงานของพนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง
สังกัดกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗
(และแก้ไขเพิ่มเติม) พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ประกอบประกาศ
คณะกรรมการกลางพนักงานส่วนตำบล เรื่อง มาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับโครงสร้างแบ่งส่วนราชการวิธีการ
บริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล ข้อ ๙ จึงกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายให้
ส่วนราชการ สังกัด กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียงปฏิบัติงานในหน้าที่ ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ.๒๕๖๖ ดังนี้

กองคลัง มอบหมายให้

๑.นางวัชรีย์ ใจบุญ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง ตำแหน่งเลขที่ ๗๓-๓-๐๔-
๐๑๐๑-๐๐๑ เป็นหัวหน้าพนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้างและลูกจ้างประจำ มีหน้าที่และรับผิดชอบในการ
ปฏิบัติราชการของกองคลัง ภายใต้การดูแลและควบคุมของ ของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
ดังนี้

๒.๑ งานการเงิน

- ควบคุมการรับเงินเบิกจ่ายเงิน
- ควบคุมการจัดทำฎีกาจ่ายเงิน
- ควบคุมการเก็บรักษาเงิน

๒.๒ งานบัญชี

- ควบคุมการจัดทำบัญชี
- ควบคุมงานทะเบียนคุมการเบิกจ่ายเงิน
- ควบคุมงานงบการเงินและงบทดลอง
- ควบคุมงานการจัดทำแสดงฐานะทางการเงิน

๒.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ควบคุมงานภาษีอากร ค่าธรรมเนียมและค่าเช่า
- ควบคุมงานพัฒนารายได้
- ควบคุมงานกิจการร้านค้าและค่าปรับ
- ควบคุมงานทะเบียนคุมและเร่งรัดรายได้
- ควบคุมงานทะเบียนทรัพย์สินแผนที่ภาษี

๒.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ควบคุมงานพัสดุ
- ควบคุมงานทะเบียนเบิกจ่ายวัสดุ ครุภัณฑ์ และยานพาหนะ

๒.๕ งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย

๑.งานการเงิน

๑.๑ นางอาภาพร วันคาม ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี เลขที่ตำแหน่ง ๗๓-๓-๐๔-๐๓๐๖-๐๐๒ มีหน้าที่และความรับผิดชอบหลักตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งระบุไว้ และมีหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ดังนี้

๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน,คณะกรรมการรับ-ส่งเงิน,คณะกรรมการตรวจสอบการรับเงินประจำวัน

๒. การรับเงินรายได้จากงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ตามใบส่งและใบสรุปใบนำส่งเงิน ตรวจสอบให้ตรงกับใบเสร็จรับเงินและนำฝากธนาคารทุกวัน พร้อมทั้งจัดส่งใบนำส่งเงินให้งานการบัญชีลงบัญชี

๓. การรับเงินจัดสรรจากท้องถิ่นจังหวัด ได้แก่ เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ ค่าอาหารเสริม (นม) ค่าอาหารกลางวัน ค่าเบี้ยยังชีพ ค่าอุปกรณ์กีฬา ค่าติดตั้งหอกระจายข่าว ค่าหนังสือพิมพ์ประจำหมู่บ้าน เงินเดือนและเงินสวัสดิการบุคลากรถ่ายโอนฯ ทำใบนำส่งให้งานการบัญชีลงบัญชี

๔. การตรวจสอบเงินโอนจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ได้แก่ เงินอุดหนุนทั่วไป เงินอุดหนุนลดช่องว่างทางการคลัง,ภาษีมูลค่าเพิ่ม,เงินค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมที่ดิน,ภาษีธุรกิจเฉพาะ,ค่าธรรมเนียมน้ำบาดาล,ค่าธรรมเนียมป่าไม้,ค่าภาคหลวงแร่,ค่าภาคหลวงปิโตรเลียมที่โอนผ่านธนาคาร และคลังจังหวัด ฯลฯ ทำใบนำส่งให้งานการบัญชี

๕. การตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาจ่ายเงินได้แก่วันที่ ลายมือชื่อ ในใบเสร็จรับเงิน ใบสำคัญรับเงิน หรือหลักฐานการจ่าย ใบแจ้งหนี้ ใบส่งของ ต้องประทับตราตรวจสอบถูกต้อง

๖. การโอนเงินเดือนพนักงาน พนักงานจ้าง ลูกจ้างประจำ ผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภาเข้าธนาคาร

๗. การเบิกเงินสวัสดิการค่ารักษาพยาบาล,ค่าเช่าบ้าน,ค่าจ้างเหมาบริการ,ค่าเล่าเรียนบุตร,เงินสำรองจ่าย,ค่าเบี้ยเลี้ยงเดินทางไปราชการไม่ควรเกิน ๕ วันทำการ หลักจากรับฎีกาเบิกเงินจากกอง/ฝ่ายต่างๆ

๘. การจัดทำรายงานการจัดทำเช็ค ลงรายละเอียดต่างๆ ให้ครบถ้วน จัดทำสำเนาฉบับ และตัวจริงให้เก็บไว้กับฎีกาเบิกเงิน ติดตามประสานผู้มีสิทธิรับเงินตามเช็คมารับไปโดยเร็วต้องไม่เกิน ๑๕ วัน หลังจากผู้มีอำนาจลงนามในเช็คแล้ว หรือดำเนินการนำออกไปจ่ายให้เสร็จสิ้นโดยเร็ว หากเจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินไม่มารับเช็คภายในสิบห้าวันนับแต่วันส่งจ่ายให้ยกเลิกเช็คนั้น หากมีการยกเลิกเช็คดังกล่าวเกินสามครั้ง ต้องรายงานให้ผู้บริหารทราบ

๙. การนำส่งเงินภาษีหัก ณ ที่จ่าย ไม่เกินวันที่ ๗ ของทุกเดือน

๑๐. การนำส่งเงินประกันสังคมไม่เกินวันที่ ๑๕ ของทุกเดือน

๑๑. การนำส่งเงิน เงินกู้สวัสดิการธนาคารออมสิน,เงินสหกรณ์ออมทรัพย์พนักงาน เงินกู้เอกชนประสงค์ธนาคารกรุงไทย เงินกู้เพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตรดำเนินการภายในสิ้นเดือนของทุกเดือน

๑๒. การนำส่งเงินสมทบกองทุน กบท.ภายในเดือน ธันวาคม ของทุกปี

๑๓. จัดเก็บฎีกาที่เบิกจ่ายแล้วใส่ตู้เอกสารให้เรียบร้อย โดยเรียงฎีกาตามเลขที่รายงานการจัดทำเช็ค

๑๔. ดำเนินการเบิกตัดปีโครงการที่ดำเนินการไม่ทันในปีงบประมาณนั้น หรือขออนุมัติจัดทำรายจ่ายค้างจ่าย รายจ่ายรอจ่าย ตามแบบที่กำหนด

๑๕. ตรวจสอบรับรองความถูกต้อง การปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ของฎีกาที่ สำนัก/กอง ส่งของเบิกเงิน แล้วลงชื่อรับรองความถูกต้องในฐานะผู้ตรวจสอบฎีกาและควบคุมงบประมาณ

๑๖. ตรวจสอบรายรับที่รับเข้ามาว่าพอใช้จ่ายกับรายจ่าย หรือไม่ และประสานงานกับ สำนัก/กองและฝ่ายแผนงานงบประมาณ สำนักปลัด เพื่อเตรียมความพร้อมที่จะเบิกจ่าย ตามแผนงาน/โครงการ

๑๗. ตรวจสอบเงินงบประมาณ และรายได้รับ ในภาพรวมของ อบต.กับ ฝ่ายแผนงาน งบประมาณสำนักปลัดในทุกไตรมาส ว่ามีเงินงบประมาณคงเหลือและรายได้รับ ถูกต้องตรงกันหรือไม่ สำหรับ กรณีใกล้สิ้นปีงบประมาณ ให้ตรวจสอบทุกสิ้นเดือน ทุกสัปดาห์ คลอดระยะเวลาการเบิกจ่ายเพื่อสอบถาม ความถูกต้องป้องกันการเบิกจ่ายเงินเกินวงเงินงบประมาณที่ได้รับ และการเบิกจ่ายปิดแผนงานโครงการ

๑๘. งานอื่นๆที่เกี่ยวข้องและได้รับมอบหมาย

๑.๒ นางอภาพร วันคาม ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี เลขที่ตำแหน่ง

๗๓-๓-๐๔-๐๓๐๖-๐๐๒ รักษาการ ตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี เลขที่ตำแหน่ง ๗๓-๓-๐๔-๔๒๐๑-๐๐๑ มีหน้าที่และความรับผิดชอบหลักตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งระบุไว้ และมีหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ดังนี้

๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน,คณะกรรมการรับ-ส่งเงิน,คณะกรรมการ ตรวจสอบการรับเงินประจำวัน

๒. การรับเงินรายได้จากงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ตามใบส่งและใบสรุปใบนำส่งเงิน ตรวจสอบให้ตรงกับใบเสร็จรับเงินและนำฝากธนาคารทุกวัน พร้อมทั้งจัดส่งใบนำส่งเงินให้งานการบัญชีลงบัญชี

๓. การรับเงินจัดสรรจากท้องถิ่นจังหวัด ได้แก่ เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ ค่าอาหารเสริม (นม) ค่าอาหารกลางวัน ค่าเบี้ยยังชีพ ค่าอุปกรณ์กีฬา ค่าติดตั้งหอกระจายข่าว ค่าหนังสือพิมพ์ประจำหมู่บ้าน เงินเดือนและเงินสวัสดิการบุคลากรถ่ายโอนฯ ทำใบนำส่งให้งานการบัญชีลงบัญชี

๔. การตรวจสอบเงินโอนจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ได้แก่ เงินอุดหนุนทั่วไป เงินอุดหนุนลดช่องว่างทางการคลัง,ภาษีมูลค่าเพิ่ม,เงินค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมที่ดิน,ภาษีธุรกิจเฉพาะ,ค่าธรรมเนียมน้ำบาดาล,ค่าธรรมเนียมป่าไม้,ค่าภาคหลวงแร่,ค่าภาคหลวงปิโตรเลียมที่โอนผ่านธนาคาร และคลังจังหวัด ฯลฯ ทำใบนำส่งให้งานการบัญชี

๕. การตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาจ่ายเงินได้แก่วันที่ ลายมือชื่อ ในใบเสร็จรับเงิน ใบสำคัญรับเงิน หรือหลักฐานการจ่าย ใบแจ้งหนี้ ใบส่งของ ต้องประทับตราตรวจถูกต้อง

๖. การโอนเงินเดือนพนักงาน พนักงานจ้าง ลูกจ้างประจำ ผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภา เข้าธนาคาร

๗. การเบิกเงินสวัสดิการค่ารักษาพยาบาล,ค่าเช่าบ้าน,ค่าจ้างเหมาบริการ,ค่าเล่าเรียนบุตร ,เงินสำรองจ่าย,ค่าเบี้ยเลี้ยงเดินทางไปราชการไม่ควรเกิน ๕ วันทำการ หลังจากรับฎีกาเบิกเงินจากกอง/ฝ่าย ต่างๆ

๘. การจัดทำรายงานการจัดทำเช็ค ลงรายละเอียดต่างๆ ให้ครบถ้วน จัดทำสำเนาฉบับ และตัวจริงให้เก็บไว้กับฎีกาเบิกเงิน ติดตามประสานผู้มีสิทธิรับเงินตามเช็คมารับไปโดยเร็วต้องไม่เกิน ๑๕ วัน หลังจากผู้มีอำนาจลงนามในเช็คแล้ว หรือดำเนินการนำออกไปจ่ายให้เสร็จสิ้นโดยเร็ว หากเจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินไม่มารับเช็คภายในสิบห้าวันนับแต่วันส่งจ่ายให้ยกเลิกเช็คนั้น หากมีการยกเลิกเช็คดังกล่าวเกินสามครั้ง ต้องรายงานให้ผู้บริหารทราบ

๙. การนำส่งเงินภาษีหัก ณ ที่จ่าย ไม่เกินวันที่ ๗ ของทุกเดือน

๑๐. การนำส่งเงินประกันสังคมไม่เกินวันที่ ๑๕ ของทุกเดือน

๑๑. การนำส่งเงิน เงินกู้สวัสดิการธนาคารออมสิน,เงินสหกรณ์ออมทรัพย์พนักงาน เงินกู้ อเนกประสงค์ธนาคารกรุงไทย เงินกู้เพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตรดำเนินการภายในสิ้นเดือนของทุก เดือน

๑๒. การนำส่งเงินสมทบกองทุน กบท.ภายในเดือน ธันวาคม ของทุกปี

๑๓. จัดเก็บฎีกาที่เบิกจ่ายแล้วใส่ตู้เอกสารให้เรียบร้อย โดยเรียงฎีกาตามเลขที่รายงานการ
จัดทำเช็ค

๑๔. ดำเนินการเบิกตัดปีโครงการที่ดำเนินการไม่ทันในปีงบประมาณนั้น หรือขออนุมัติ
จัดทำรายจ่ายค้างจ่าย รายจ่ายรอจ่าย ตามแบบที่กำหนด

๑๕. ตรวจสอบรับรองความถูกต้อง การปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และมติ
คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ของฎีกาที่ สำนัก/กอง ส่งของเบิกเงิน แล้วลงชื่อรับรองความถูกต้องในฐานะผู้
ตรวจสอบฎีกาและควบคุมงบประมาณ

๑๖. ตรวจสอบรายรับที่รับเข้ามาว่าพอใช้จ่ายกับรายจ่าย หรือไม่ และประสานงานกับ
สำนัก/กองและฝ่ายแผนงานงบประมาณ สำนักปลัด เพื่อเตรียมความพร้อมที่จะเบิกจ่าย ตามแผนงาน/
โครงการ

๑๗. ตรวจสอบเงินงบประมาณ และรายได้รับ ในภาพรวมของ อบต.กับ ฝ่ายแผนงาน
งบประมาณสำนักปลัดในทุกไตรมาส ว่ามีเงินงบประมาณคงเหลือและรายได้รับ ถูกต้องตรงกันหรือไม่ สำหรับ
กรณีใกล้สิ้นปีงบประมาณ ให้ตรวจสอบทุกสิ้นเดือน ทุกสัปดาห์ คลอดระยะเวลาการเบิกจ่ายเพื่อสอบทาน
ความถูกต้องป้องกันการเบิกจ่ายเงินเกินวงเงินงบประมาณที่ได้รับ และการเบิกจ่ายผิดแผนงานโครงการ

๑๘. งานอื่นๆที่เกี่ยวข้องและได้รับมอบหมาย

๒.งานบัญชี

๒.๑ นางวิลาวัลย์ ทันทะ ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี (ลูกจ้างประจำ) มีหน้าที่และ
ความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. รับใบนำส่งจากงานการเงินนำมาลงบัญชีเงินสดรับและทะเบียนเงินรายรับ

๒. ตรวจสอบเงินภาษีจัดสรรที่งานการเงินรับมาจากสำนักงานท้องถิ่นจังหวัดนำ
มาลงบัญชีเงินสดรับ(กรณีออกใบเสร็จรับเงิน) นำใบผ่านรายการทั่วไป (กรณีรับเงินโอนต่างๆ) แล้วนำมา
ลงทะเบียนเงินรายรับ

๓. ตรวจสอบรับรองความถูกต้องการปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมาย ข้อบัญญัติ ข้อบังคับ
มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง

๔. ตรวจสอบรายรับที่รับเข้ามาว่าพอใช้จ่ายกับรายจ่ายที่จ่ายหรือไม่ และประสานงานกับ
สำนัก/ส่วนต่างๆ เพื่อเตรียมความพร้อมที่จะเบิกจ่ายตามแผนงาน/โครงการ

๕. ควบคุมงบประมาณเพื่อป้องกันการเบิกจ่ายเงินเกินวงเงินงบประมาณที่ได้รับ และการ
เบิกจ่ายผิดแผนงาน/โครงการ

๖. การจัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวันทุกวันที่มีการรับ-จ่ายเงิน และเสนอให้
คณะกรรมการเก็บรักษาเงินและผู้บริหารทราบทุกวัน

๗. รายงานการรับจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป/อุดหนุนเฉพาะกิจ/เงินถ่ายโอน/เลือกทำตามแบบ/
จส. ๐๒ ภายในกำหนดเวลา จนกว่าจะเสร็จสิ้นโครงการทุกวันที่ ๒๐ ของทุกเดือน

๘. การจัดทำเป็นคุมต่างๆได้แก่

๘.๑ ทะเบียนคุมเงินรายรับตรวจสอบกับเงินสดรับและเงินฝากธนาคารให้ถูกต้องตรงกัน

๘.๒ ทะเบียนคุมเงินค้ำประกันสัญญาตรวจสอบกับเงินสดรับและสำเนาใบเสร็จรับเงินให้
ถูกต้อง

๘.๓ ทะเบียนคุมเงินสะสมจัดมาตรวจสอบกับสมุดเงินสดจ่ายและบัญชีแยกประเภท
ถูกต้องตรงกัน

๘.๔ จัดทำทะเบียนคุมเงิน ส่วนลด ๖% ค่าใช้จ่าย ๕% และเงินนอกงบประมาณทุกประเภท ได้แก่ งบถ่ายโอน เงินผู้ดูแลเด็ก เงินค่าอาหารกลางวัน ค่าอาหารเสริม(นม) ค่าเช่าบ้านบุคลากร,เงินภาษีหัก ณ ที่จ่าย ลงรับและตัดจ่ายให้เป็นปัจจุบัน

๘.๕ จัดทำใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป ทุกครั้งที่มีการรับเงินที่ไม่ได้รับเงินสดเป็นเงินโอนต่างๆ เช่น ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารเงินรับโอนจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ทำให้ใบผ่านรายการบัญชีมาตรฐาน ๑ , ๒ , ๓ ทุกสิ้นเดือนและที่มีการปิดบัญชี

๘.๖ ทะเบียนลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ ควบคุมการรับและจ่ายเงินยืมเงินงบประมาณ และการส่งใช้ใบสำคัญ ให้ตรงตามกำหนดเวลา ติดตามและทวงถามเมื่อเลยกำหนดเวลา

๘.๗ การปิดบัญชีประจำเดือนให้ทำใบผ่านรายการบัญชีมาตรฐาน ๑,๒,๓ แล้วผ่านรายการไปยังบัญชีแยกประเภท

๘.๘ สมุดเงินสดรับ สมุดเงินสดจ่าย ทะเบียนเงินรายรับ ทะเบียนเงินรายจ่าย จัดทำทุกวันที่มีการรับจ่ายเงิน

๘.๙ ทุกสิ้นเดือนปิดทะเบียนรายจ่ายตามงบประมาณ จัดทำกระดาษทำการกระทบยอดงบประมาณรายจ่าย (จ่ายจากเงินรายรับ)

๘.๑๐ ตรวจสอบทะเบียนคุมเงินรายจ่ายตามงบประมาณกับบัญชีเงินสดจ่ายและ Statement ของธนาคารรวมทั้งสมุดจ่ายเช็คให้ถูกต้องตรงกัน

๙. จัดทำรายงานต่างๆ ได้แก่

๙.๑ การจัดทำรายงานประจำเดือน ได้แก่ งบกระทบยอดเงินฝากธนาคารต้องตรงกับรายงานสถานะการเงินประจำวัน,รายงานเงินรับฝาก,รายงานกระแสเงินสด,งบรับจ่ายเงินสด,กระดาษทำการกระทบยอด,รายจ่ายตามงบประมาณ(รายจ่ายรายรับ)จ่ายเงินสะสม,งบประมาณคงเหลือ,กระดาษทำการรายจ่าย งบประมาณรายรับจริงประกอบงบทดลองและรายงานรับจ่าย และเงินสดประจำเดือน งบทดลองประจำเดือน

๙.๒ การจัดทำงบแสดงฐานะทางการเงินเมื่อสิ้นปีงบประมาณ ได้แก่ ปิดบัญชีจัดทำงบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากรายรับ,งบทรัพย์สิน,งบเงินสะสม.งบหนี้สิน,งบทดลองก่อนและหลังปิดบัญชี

๑๐. การจัดทำรายงานที่ต้องส่งตามกำหนดเวลา ได้แก่

๑๐.๑ รายงานการใช้จ่ายเงินเศรษฐกิจชุมชนภายในเดือนตุลาคมของทุกปี

๑๐.๒ รายงานเงินสะสมทุก ๖ เดือน (งวดตุลาคม – มีนาคม) รายงานภายในวันที่ ๑๐ เมษายน,งวดรายงานการใช้จ่ายเงินเศรษฐกิจชุมชนภายในเดือนตุลาคมของทุกปี

๑๐.๓ รายงานเงินสะสมทุก ๖ เดือน(งวดตุลาคม – มีนาคม) รายงานภายในวันที่ ๑๐ เมษายน,งวดเมษายน-กันยายน รายงานภายในวันที่ ๑๐ ของเดือน ตุลาคม

๑๐.๔ รายงานการสอบทานการปฏิบัติงานทางการเงินและบัญชีทุก ๓ เดือน ภายในวันที่ ๑๐ ของ เดือน (มกราคม,เมษายน,กรกฎาคม,ตุลาคม)

๑๐.๕.งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและตามที่ได้รับมอบหมาย

๓. ฝ่ายทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๓.๑ นางสาวพัชรา นาสิงห์ขันธุ์ เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน เลขที่ตำแหน่ง ๗๓-๓-๐๔-๔๒๐๓-๐๐๑ และนางสาวศรารัตน์ คำคุณ พนักงานจ้างตามภารกิจ ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ มีหน้าที่และความรับผิดชอบหลักตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งระบุไว้ และมีหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ดังนี้

๑. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนฯ และขั้นตอนต่างๆ ตามระเบียบพัสดุฯ เมื่อจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนต้องดำเนินการปรับแผนและแจ้งให้ส่วน กอง ต่างๆ ให้ทราบด้วย
๒. ลงบัญชีหรือทะเบียนทุกครั้งที่มีการรับพัสดุ แยกเป็นชนิดและแสดงรายการตามแบบที่กำหนด โดยให้มีหลักฐานการรับเข้าบัญชีหรือทะเบียนไว้ประกอบรายการด้วย
๓. จัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์และควบคุมเลขครุภัณฑ์วัสดุ อุปกรณ์ของ อบต.
๔. เก็บรักษาพัสดุ ให้เรียบร้อย ปลอดภัยและให้ครบถ้วนถูกต้องตรงตามบัญชีหรือทะเบียน
๕. การยืมพัสดุต้องทำหลักฐานการยืมเป็นลายลักษณ์อักษรและกำหนดวันส่งคืน โดยให้ผู้บริหารเป็นผู้อนุมัติ เมื่อครบกำหนดคืน ต้องทวงถาม ติดตามพัสดุที่ยืมไป คืนภายใน ๗ วัน นับแต่วันครบกำหนด
๖. เมื่อมีการจำหน่ายพัสดุให้ลงจ่ายพัสดุดูออกจากบัญชีหรือทะเบียนทันที พร้อมกับส่งสำเนาบัญชีหรือทะเบียนให้อำเภอและสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาค
๗. จัดทำทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา กรณีเป็นเงินสดตรวจสอบกับบัญชีแยกประเภทให้ถูกต้องตรงกัน
๘. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับรองผลงานกรณีคืนหลักประกันสัญญา
๙. การคืนหลักประกันสัญญาต้องคืนให้แก่คู่สัญญาหรือผู้ค้ำประกันโดยเร็วและอย่างช้าต้องไม่เกิน ๑๕ วัน นับแต่วันที่คู่สัญญาพ้นจากข้อผูกพันตามสัญญาแล้ว
๑๐. การคืนหลักประกันของต้องคืนให้แก่ผู้เสนอราคาหรือผู้ค้ำประกันภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้พิจารณาในเบื้องต้นเรียบร้อยแล้ว หรือผู้เสนอราคาได้พ้นจากข้อผูกพันแล้ว

๔.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๔.๑ นางสาวสุกานดา ป้องขาวพล ตำแหน่ง เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ปฏิบัติงานเลขที่ตำแหน่ง ๗๓-๓-๐๔-๔๒๐๔-๐๐๑ โดยมีนายสำเริง บุญเคลิ้ม พนักงานจ้าง ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ เป็นผู้ช่วย มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ขอบหลักตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งระบุไว้ และมีหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ดังนี้

- ๑.จัดเก็บรายได้ที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียงจัดเก็บเอง และเงินโอนทุกประเภทรับเงินรายได้ ออกใบเสร็จรับเงินพร้อมทั้ง นำใบส่งเงินสรุปฯ โดยประสานงานกับงานการเงินเรื่องการรับเงินโอน กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น นำมารวมในใบนำส่งเงินก่อนส่งให้งานการเงิน กรณีรับเงินสดหรือเช็คต่างจังหวัดก่อนนำฝากธนาคารและส่งหลักฐานให้งานการบัญชีเพื่อจะใช้สอบยันให้ตรงกัน
๒. ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน รวมทั้ง รายการรายละเอียดต่างๆ ของผู้มาชำระค่าภาษีทุกประเภทกับทะเบียนลูกหนี้ให้ถูกต้องครบถ้วนและทำให้เป็นปัจจุบันมีการจำหน่ายชื่อลูกหนี้ ลงเล่มที่ เลขที่ใบเสร็จ และวันที่รับชำระเงิน ในทะเบียนลูกหนี้ทุกครั้งที่มีการรับเงิน
๓. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการต่างๆ ตามระเบียบฯ.
๔. งานประเมินจัดเก็บรายได้การแต่งตั้งคณะกรรมการ ประเมินภาษี นัดประชุมจัดทำรายงานการประชุมจัดทำรายละเอียดแบ่งโซน บล็อก ล็อก ตามแผนที่ภาษี เพื่อกำหนดอัตราในการจัดเก็บทุกปี
๕. จำหน่ายลูกหนี้ค้างชำระออกจากบัญชี เร่งรัดการจัดเก็บรายได้มีการติดตามทวงหนี้จากลูกหนี้โดยตรง
๖. จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ค่าภาษี ได้แก่ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย กิจการค้านำรังเกียจและเป็นอันตรายต่อสุขภาพ
๗. งานเร่งรัดจัดเก็บและตรวจสอบภาษีประจำเดือน เช่น ค่าขยะให้หมดไปโดยไม่มีค้างพร้อมทั้งรายงานหนี้ค้างชำระ

๘. จัดทำ ภคส. และงบรายละเอียดค่าส่วนลด ๖% เป็นประจำทุกเดือนพร้อมทั้งตรวจสอบ
กับงานการเงินให้ถูกต้องตรงกัน

๙. งานจัดทำทะเบียน ผท. ๑,๒,๓,๔,๕,๖

๑๐.งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและตามที่ได้รับมอบหมาย

อนึ่ง ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ในเรื่องที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของส่วน
ราชการได้รับมอบหมายให้หัวหน้าส่วนนั้นเป็นผู้สั่งการและรับผิดชอบโดยตรง กรณีที่จะต้องให้นายกองคการ
บริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ให้เสนอปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อวินิจฉัย แล้วรายงานให้ เสนอนายก
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียงให้ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ถือปฏิบัติตามคำสั่งโดยเคร่งครัด ตามระเบียบ เพื่อ
ไม่ให้เกิดความเสียหายแก่ราชการได้ หากมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานนายกองคการบริหารส่วนตำบลโดยทันที

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายประวิทย์ คำบุรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

ที่ ๕๓๒/๒๕๖๖

เรื่อง กำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบงานของพนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง
สังกัดกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ (และแก้ไขเพิ่มเติม) พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ประกอบประกาศ คณะกรรมการกลางพนักงานส่วนตำบล เรื่อง มาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับโครงสร้างแบ่งส่วนราชการวิธีการ บริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล ข้อ ๙ จึงกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายให้ ส่วนราชการ สังกัด กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียงปฏิบัติงานในหน้าที่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ดังนี้

กองช่าง มอบหมายให้

๑. นางสาวชนาภัทร ชมภูมาตร ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง ตำแหน่งเลขที่ ๗๓-๓-๐๕-๒๑๐๓-๐๐๑ เป็นหัวหน้าพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างในสังกัดกองช่าง มีหน้าที่ ดังนี้

๒.๑ งานก่อสร้าง

- ควบคุมงานก่อสร้างและบูรณะถนน งานก่อสร้างและบูรณะสะพานและโครงการ พิเศษ งานสาธารณูปโภค งานบำรุงรักษาเครื่องจักรและยานพาหนะ

๒.๒ งานออกแบบและควบคุมอาคาร

- ควบคุมงานสถาปัตยกรรมและมัณฑศิลป์ งานวิศวกรรม งานประเมินราคา งานควบคุมการก่อสร้างอาคาร ฝ่ายบริการข้อมูลและหลักเกณฑ์ งานออกแบบ

๒.๓ งานผังเมือง

- ควบคุมงานวางระบบผังเมือง งานระบบข้อมูลและแผนที่เส้นทางคมนาคม

๒.๔ งานสาธารณูปโภค

- ควบคุมงานประสานสาธารณูปโภคและกิจกรรมประปา งานขนส่งและวิศวกรรม จราจร งานระบายน้ำ งานจัดตกแต่งสถานที่

๒.๕ งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย

๑.งานก่อสร้าง

๑.๑ นางสาวชนาภัทร ชมภูมาตร ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง ตำแหน่งเลขที่ ๗๓-๓-๐๕-๒๑๐๓-๐๐๑ รักษาการตำแหน่งนายช่างโยธา เลขที่ตำแหน่ง ๗๓-๓-๐๕-๔๗๐๑-๐๐๑ เป็น หัวหน้า โดยมี นายณัฐพงษ์ ศรีไทย ตำแหน่ง ผู้ช่วยนายช่างโยธา เป็นผู้ช่วย มีหน้าที่ และความรับผิดชอบหลักตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งระบุไว้ และมีหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ดังนี้

๑. งานก่อสร้างและบูรณะถนน งานก่อสร้างและบูรณะสะพาน งานก่อสร้าง งานปรับปรุง บูรณะและซ่อมแซมสิ่งก่อสร้างสาธารณะ

๒. งานเกี่ยวกับแผนการปฏิบัติงานด้านวิศวกรรมเครื่องจักรกล การรวบรวมประวัติติดตามควบคุมการปฏิบัติงานเครื่องจักรกล การควบคุมและการบำรุงรักษาเครื่องจักรกลและยานพาหนะ งานเกี่ยวกับแผนงานการเก็บรักษา การเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ อะไหล่ น้ำมันเชื้อเพลิง

๓. การสำรวจ ออกแบบ การจัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรม การจัดเก็บและทดสอบคุณภาพวัสดุงานออกแบบและเขียนแบบ การตรวจสอบการก่อสร้างงานควบคุมอาคารให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

๔. งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบต่างๆ งานการก่อสร้าง โดยได้รับอนุญาต ตาม พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ แก้ไขเพิ่มเติมฯ ตลอดจนกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง การขุดดิน - ถมดินตาม พ.ร.บ. ขุดดินและถมดิน รวมตลอดถึง เรื่องร้องเรียนและเรื่องอื่นๆ ในพื้นที่หมู่ที่

๕. งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย

๒. ฝ่ายออกแบบและควบคุมอาคาร

๒.๑ นางสาวชนาภัทร ขมภูมาตร ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง ตำแหน่งเลขที่ ๗๓-๓-๐๕-๒๑๐๓-๐๐๑ รักษาการตำแหน่งวิศวกรโยธา เลขที่ตำแหน่ง ๗๓-๓-๐๕-๓๗๐๑-๐๐๑ โดยมี นายณัฐพงษ์ ศรีไทย ตำแหน่ง ผู้ช่วยนายช่างโยธา เป็นผู้ช่วย มีหน้าที่และความรับผิดชอบหลักตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งระบุไว้ และมีหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ดังนี้

๑. งานสถาปัตยกรรมและมัณฑนศิลป์
๒. งานวิศวกรรม การประมาณราคา ร่วมพิจารณากำหนดวางแผนงานงบประมาณ
๓. งานประเมินราคา งานควบคุมการก่อสร้างอาคารงานบริการข้อมูลและหลักเกณฑ์
๔. งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบต่างๆ งานการก่อสร้าง โดยได้รับอนุญาต ตาม พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ แก้ไขเพิ่มเติมฯ ตลอดจนกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง การขุดดิน - ถมดินตาม พ.ร.บ. ขุดดินและถมดิน รวมถึง เรื่องร้องเรียนและเรื่องอื่นๆ ในพื้นที่
๕. งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย

๓. ฝ่ายประสานสาธารณูปโภค

๓.๑ นางสาวชนาภัทร ขมภูมาตร ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง ตำแหน่งเลขที่ ๗๓-๓-๐๕-๒๑๐๓-๐๐๑ เป็นหัวหน้า โดยมี นายจักรพงษ์ แสนสายเนตร ตำแหน่ง ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า เป็นผู้ช่วย มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

๑. งานขนส่งและวิศวกรรมจราจร
๒. งานไฟฟ้าสาธารณะ งานประสานสาธารณูปโภคและกิจการประปา งานประปา
๓. การระบายน้ำ แก้ไขปัญหาน้ำท่วมขัง การบำรุงรักษาคลองท่อระบายน้ำ ทำการสำรวจพื้นที่และโครงการป้องกันน้ำท่วมขัง
๔. การจัดทำแผนโครงการบำรุงรักษาดูแลคลองสาธารณะ แผนโครงการล้างท่อระบายน้ำ และแผนการดูแลบำรุงรักษาเครื่องจักร เครื่องสูบน้ำ อุปกรณ์เกี่ยวกับการระบายน้ำให้มีความพร้อมที่จะใช้ในการปฏิบัติงาน ตลอดจนการแก้ไขเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับปัญหาน้ำท่วมขัง การระบายน้ำและจัดตั้งงบประมาณขุดลอกคูคลอง คูน้ำ สร้างเขื่อน สร้างทำนบ เป็นต้น

๕. งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและตามที่ได้รับมอบหมาย

๓.๒ นางสาวประภัสสร หาริตะวัน ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ มีหน้าที่และความรับผิดชอบงานนโยบายและแผน และงานเอกสารต่างๆ ในส่วนของสำนักงานปลัด และ งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย

๓.๓ นางสาวกนกวรรณ วรรณเลิศ ตำแหน่ง คนงานทั่วไป มีหน้าที่และความรับผิดชอบ

๑. งานธุรการและงานสารบรรณ ร่างหนังสือโต้ตอบหนังสือและเรื่องนำเสนอผู้บริหาร

๒. งานรับเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียน

๓. งานพิมพ์ เอกสารข้อมูลต่างๆ

๔. จัดเก็บเอกสาร และตรวจสอบความถูกต้องของงาน

๕. การจัดพิมพ์ฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณกองช่าง

๖. งานประสานกับหน่วยงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร

๗. งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและตามที่ได้รับมอบหมาย

๔. ฝ่ายผังเมือง

ฝ่ายออกแบบและควบคุมอาคาร

๔.๑ นางสาวชนาภัทร ชมภูมาตร ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง ตำแหน่งเลขที่ ๗๓-๓-๐๕-๒๑๐๓-๐๐๑ รักษาการตำแหน่งวิศวกรโยธา เลขที่ตำแหน่ง ๗๓-๓-๐๕-๓๗๐๑-๐๐๑ เป็นหัวหน้าโดยมี นายณัฐพงษ์ ศรีไทย ตำแหน่ง ผู้ช่วยนายช่างโยธา เป็นผู้ช่วย มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. สำรวจแผนที่ การกำหนด/การวางผังพัฒนาเมือง งานควบคุมทางผังเมือง

๒. งานจัดรูปที่ดินและฟื้นฟูเมือง กำหนดแนวเขตที่สาธารณะเพื่อขออนุญาตก่อสร้างอาคาร การระวางชี้แนวเขตที่สาธารณะร่วมกับสำนักงานที่ดินฯ

๓. งานจัดรูปที่ดินและฟื้นฟูเมือง กำหนดแนวเขตที่สาธารณะเพื่อขอการครองสิทธิ์ในที่สาธารณะ การบุกรุกที่ดินในที่สาธารณะการบุกรุกที่ดินให้เป็นในที่สาธารณะดูแลตรวจสอบที่สาธารณะ สิ่งสาธารณูปการ เช่น ถนน ทางเท้า คันดิน สะพาน ท่อระบายน้ำ

๔. การตรวจสอบการขอใช้ที่สาธารณะ การครองสิทธิ์ในที่สาธารณะ ขออนุญาตเชื่อมต่อทางสาธารณะ การดำเนินคดีกับผู้บุกรุกที่สาธารณะ การดูแลตรวจสอบรักษาที่สาธารณะ/สิ่งสาธารณูปการ เช่น ถนน ทางเท้า คันดิน สะพาน ท่อระบายน้ำ

๕. งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบต่างๆ งานการก่อสร้าง โดยได้รับอนุญาต ตาม พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ แก้ไขเพิ่มเติม ฯ ตลอดจนกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง การขุดดิน - ถมดิน ตาม พ.ร.บ.ขุดดินและถมดิน รวมตลอดถึง เรื่องร้องเรียนและเรื่องอื่นๆ ในพื้นที่

๖. งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย

อนึ่ง ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ในเรื่องที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการได้รับมอบหมายให้หัวหน้าส่วนนั้นเป็นผู้สั่งการและรับผิดชอบโดยตรง กรณีที่จะต้องให้นายกองคการบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ให้เสนอปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อวินิจฉัย แล้วรายงานให้ เสนอนายก องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียงให้ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ถือปฏิบัติตามคำสั่งโดยเคร่งครัด ตามระเบียบ อย่าให้เกิดความบกพร่องเสียหายแก่ราชการได้ หากมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโดยทันที

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายประวิทย์ คำบุรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
ที่ ๕๙๗/๒๕๖๖

เรื่อง กำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบงานของพนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง
สังกัดกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗
(และแก้ไขเพิ่มเติม) พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ประกอบประกาศ
คณะกรรมการกลางพนักงานส่วนตำบล เรื่อง มาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับโครงสร้างแบ่งส่วนราชการวิธีการ
บริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล ข้อ ๙ จึงกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายให้
ส่วนราชการ สังกัดกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียงปฏิบัติงานใน
หน้าที่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ดังนี้

กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบล มอบหมายให้

๑. นางสาวอ้อยใจ ภูมิภักดิ์ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและ
วัฒนธรรม ตำแหน่งเลขที่ ๗๓-๓-๐๘-๒๑๐๗-๐๐๑ เป็นหัวหน้าพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างในสังกัด
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีหน้าที่และความรับผิดชอบหลักตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งระบุไว้
และมีหน้าที่ความรับผิดชอบงานกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ภายใต้การดูแลและควบคุมของรองปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบล

๑.๑ งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา

- งานบริหารงานบุคคล
- งานบริหารงานทั่วไป
- งานบริหารการศึกษา
- งานวางแผนและสถิติ
- งานการเงินและบัญชี

๑.๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมและนันทนาการ

- งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ
- งานกีฬาและวัฒนธรรม
- งานศาสนาและวัฒนธรรมท้องถิ่น
- งานวิชาการวางแผนและส่งเสริมการท่องเที่ยว

๑.๓ งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา มีหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

- งานโรงเรียน
- งานนิเทศน์
- งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน
- งานการบริการผลิตสื่อการสอน
- งานศึกษาไม่กำหนดระดับ

๑. งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา

๑.๑ นางสาวจันทร์สุดา นิลยong ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษำำนานุกร ตำแหน่งเลขที่ ๗๓-๓-๐๘-๓๘๐๓-๐๐๑ มีหน้าที่และความรับผิดชอบหลักตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งระบุไว้ และมีหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ดังนี้

(๑) งานบริหารวิชาการ

(๒) งานจัดการศึกษา เช่น ศึกษาวิเคราะห์เกี่ยวกับหลักสูตร แบบเรียน การเทียบความรู้ การจัดการความรู้ งานกิจการนักศึกษา งานวินัยและพัฒนานักศึกษา งานบริการและสวัสดิการ งานนักศึกษาวิชาทหาร การจัดพิพิธภัณฑ์การศึกษา และการบริการและส่งเสริมการศึกษาโดยใช้เทคโนโลยีทางการศึกษา

(๓) งานนิเทศการศึกษา

(๔) งานการศึกษานอกระบบ

(๕) งานกิจกรรมพัฒนาเด็กและเยาวชน

(๖) งานสารสนเทศเกี่ยวกับการศึกษา

(๗) กิจกรรมงานประเพณี ศาสนาและวัฒนธรรมในท้องถิ่น

(๘) งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและตามที่ได้รับมอบหมาย

๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ

๒.๑ นางสาวจันทร์สุดา นิลยong ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษำำนานุกร ตำแหน่งเลขที่ ๗๓-๓-๐๘-๓๘๐๓-๐๐๑ โดยมี นายวิศัลย์ โคตรน้ำเนาว์ ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ เป็นผู้ช่วย มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

(๑) งานธุรการเอกสาร การรายงานข้อมูลต่างๆ

(๒) งานสารสนเทศเกี่ยวกับการศึกษา

(๓) งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรม และภูมิปัญญาท้องถิ่น

(๔) งานกีฬาและนันทนาการ

(๕) งานจัดการส่งเสริมการศึกษาโดยใช้เทคโนโลยีทางการศึกษา

(๖) งานการศึกษานอกระบบและส่งเสริมอาชีพ

(๗) การจัดพิมพ์ฎีกาเบิกจ่ายงบประมาณ

(๘) งานกิจกรรมพัฒนาเด็กและเยาวชน

(๙) การบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบุคลากรและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

(๑๐) งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและตามที่ได้รับมอบหมาย

๓. งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา

๓.๑ นางอภิญญา แสนวันดี ตำแหน่ง ครู (คศ.๓) เลขที่ตำแหน่ง ๗๓ ๓ ๐๘ ๖๖๐๑ ๐๐๘ รักษาการแทน ตำแหน่ง ผู้อำนวยการศูนย์พัฒนาเล็กคำอ้อ และ นางอภิญญา แก้วเชียงกุล ครู (คศ.๑) เลขที่ตำแหน่ง ๗๓ ๓ ๐๘ ๖๖๐๑ ๐๑๐ นางสาวอติตยา แสนวันดี ตำแหน่งผู้ช่วยครูผู้ช่วย เป็นผู้ช่วย ประจำศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนบ้านคำอ้อ มีหน้าที่และความรับผิดชอบหลักตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งระบุไว้ และมีหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ดังนี้

(๑) จัดประสบการณ์เรียนรู้ และส่งเสริมการเรียนรู้ของผู้เรียนด้วยวิธีการที่หลากหลายโดยเน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ

(๒) จัดอบรมสั่งสอนและจัดกิจกรรมเพื่อพัฒนาผู้เรียนให้มีคุณลักษณะที่พึงประสงค์และคุณลักษณะตามวัย

- (๓) ปฏิบัติงานวิชาการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- (๔) ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดระบบการดูแลช่วยเหลือผู้เรียน
- (๕) ปฏิบัติงานความร่วมมือกับเครือข่ายการพัฒนาเด็กปฐมวัย
- (๖) งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย

๓.๒ นางสาวนิพาพร ศรีโสภา ตำแหน่ง ครู (คศ.๑) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดมีชัย บ้านปูลู เลขที่ตำแหน่ง ๗๓ ๓ ๐๘ ๖๖๐๑ ๐๐๙ รักษาการตำแหน่ง ผู้อำนวยการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดมีชัยบ้านปูลู โดยมี นางสมปอง ดาริวงค์ ตำแหน่ง ผู้ดูแลเด็ก นางวิรยา สีโสภา ตำแหน่ง ผู้ดูแลเด็ก มีหน้าที่และความรับผิดชอบหลักตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งระบุไว้ และมีหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ดังนี้

- (๑) จัดประสบการณ์เรียนรู้ และส่งเสริมการเรียนรู้ของผู้เรียนด้วยวิธีการที่หลากหลายโดยเน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ
- (๒) จัดอบรมสั่งสอนและจัดกิจกรรมเพื่อพัฒนาผู้เรียนให้มีคุณลักษณะที่พึงประสงค์และคุณลักษณะตามวัย

- (๓) ปฏิบัติงานวิชาการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- (๔) ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดระบบการดูแลช่วยเหลือผู้เรียน
- (๕) ปฏิบัติงานความร่วมมือกับเครือข่ายการพัฒนาเด็กปฐมวัย
- (๖) งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย

อนึ่ง ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ในเรื่องที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการได้รับมอบหมายให้หัวหน้าส่วนนั้นเป็นผู้สั่งการและรับผิดชอบโดยตรง กรณีที่จะต้องให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ให้เสนอปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อวินิจฉัย แล้วรายงานให้ เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียงให้ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ถือปฏิบัติตามคำสั่งโดยเคร่งครัด ตามระเบียบ อย่าให้เกิดความบกพร่องเสียหายแก่ราชการได้ หากมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโดยทันที

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒

(ลงชื่อ)

(นายประวิทย์ คำบุรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

ที่ ๕๗/๒๕๖๖

เรื่อง กำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบงานของพนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง
สังกัด กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗
(และแก้ไขเพิ่มเติม) พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ประกอบประกาศ
คณะกรรมการกลางพนักงานส่วนตำบล เรื่อง มาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับโครงสร้างแบ่งส่วนราชการวิธีการ
บริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล ข้อ ๙ จึงกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายให้
ส่วนราชการ สังกัดกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียงปฏิบัติงานในหน้าที่ ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ดังนี้

กองสวัสดิการสังคม มอบหมายให้ นางสาวปริยาภัทร์ เกาสี ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง
สวัสดิการสังคม ตำแหน่งเลขที่ ๗๓-๓-๑๑-๒๑๐๕-๐๐๑ เป็นหัวหน้าพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง
รับผิดชอบในการปฏิบัติราชการของกองสวัสดิการสังคม ภายใต้การดูแลและควบคุมของรองปลัดองค์การ
บริหารส่วนตำบล มีหน้าที่ ดังนี้

๑.๑ งานสวัสดิการสังคมและงานสังคมสงเคราะห์

- งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน
- งานข้อมูลและประชาสัมพันธ์
- งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาบทบาทสตรี

๑.๒ งานสังคมสงเคราะห์

- งานสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์
- งานสงเคราะห์เด็ก สตรี คนชรา คนพิการและผู้ด้อยโอกาส

๑.๓ งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

-งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี งานการพัฒนาและส่งเสริมการประกอบอาชีพ
ของประชาชน งานฝึกอบรมอาชีพให้ประชาชนมีงานทำ การสนับสนุนส่งเสริมการจัดตั้งกลุ่มอาชีพต่าง ๆ และ
ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย

๑.๑ งานสวัสดิการสังคมและงานสังคมสงเคราะห์

๑. นางสาวธนิดา ศิริกาญจนพงศ์ ตำแหน่งนักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ เลขที่ตำแหน่ง
๗๓-๓-๑๑-๓๘๐๑-๐๐๑ โดยมี นางสาวจันทร์จิรา คำขุรี ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน เป็นผู้ช่วย
มีหน้าที่และความรับผิดชอบหลักตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งระบุไว้ และมีหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับ
มอบหมาย ดังนี้

- งานสวัสดิการชุมชน งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี
- งานสวัสดิการสังคมและสงเคราะห์ งานสงเคราะห์เด็ก สตรี คนชราผู้พิการ และผู้
ประสบปัญหาความยากจน งานปัญหาแรงงานในพื้นที่
- งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี กลุ่มอาชีพ และการจัดฝึกอบรม

/- งานส่งเสริม...

- งานส่งเสริมการตลาดชุมชน กองทุน ธนาคารหมู่บ้าน
- งานสนับสนุนการรวมกลุ่มของประชาชน
- งานสวัสดิการสังคม และสังคมสงเคราะห์
- งานควบคุมดูแลโครงการเศรษฐกิจชุมชน
- งานบันทึกข้อมูลระบบสารสนเทศ ด้านสวัสดิการเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์
- งานสนับสนุนจัดเก็บข้อมูลพื้นฐาน จปฐ.
- งานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง และได้รับมอบหมาย

๒. นายธีระพงษ์ ราชพันธ์ ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน มีหน้าที่และความรับผิดชอบงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมและงานเอกสารต่างๆ ในส่วนของสำนักปลัดและงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย

๑.๒ งานสังคมสงเคราะห์

๑. นางสาวธนิดา ศิริกาญจนางค์ ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ เลขที่ตำแหน่ง ๗๓-๓-๑๑-๓๘๐๑-๐๐๑ รักษาการตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ เลขที่ตำแหน่ง ๗๓-๓-๑๑-๔๑๐๑-๐๐๒ โดยมี นางสาวจันทร์จิรา คำขุรี ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน เป็นผู้ช่วย มีหน้าที่และความรับผิดชอบหลักตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งระบุไว้ และมีหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ดังนี้

-งานสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์

-งานสงเคราะห์เด็ก สตรี คนชรา คนพิการและผู้ด้อยโอกาส

๑.๓งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

๒. นางสาวธนิดา ศิริกาญจนางค์ ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ เลขที่ตำแหน่ง ๗๓-๓-๑๑-๓๘๐๑-๐๐๑ รักษาการตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ เลขที่ตำแหน่ง ๗๓-๓-๑๑-๔๑๐๑-๐๐๒ โดยมี นางสาวจันทร์จิรา คำขุรี ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน เป็นผู้ช่วย มีหน้าที่และความรับผิดชอบหลักตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งระบุไว้ และมีหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ดังนี้

-งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี งานการพัฒนาและส่งเสริมการประกอบอาชีพของประชาชน งานฝึกอบรมอาชีพให้ประชาชนมีงานทำ การสนับสนุนส่งเสริมการจัดตั้งกลุ่มอาชีพต่าง ๆ และปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย

อนึ่ง ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ในเรื่องที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการได้รับมอบหมายให้หัวหน้าส่วนราชการนั้นเป็นผู้สั่งการและรับผิดชอบโดยตรง กรณีที่จะต้องให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ให้เสนอผ่านรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อวินิจฉัย แล้วรายงานให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลได้รับทราบและ เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียงให้ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ถือปฏิบัติตามคำสั่งโดยเคร่งครัด ตามระเบียบ อย่าให้เกิดความบกพร่องเสียหายแก่ราชการได้ หากมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโดยทันที

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายประวิทย์ คำขุรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

ที่ ๕๓/๒๕๖๖

เรื่อง กำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบงานของพนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง
สังกัด หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ (และแก้ไขเพิ่มเติม) พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ประกอบประกาศ คณะกรรมการกลางพนักงานส่วนตำบล เรื่อง มาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับโครงสร้างแบ่งส่วนราชการวิธีการ บริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล ข้อ ๙ จึงกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายให้ ส่วนราชการ สังกัดหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียงปฏิบัติงานในหน้าที่ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ดังนี้

หน่วยตรวจสอบภายใน มอบหมายให้

๑. นางสาวนพรัตน์ หาญนาดี ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ตำแหน่งเลขที่ ๗๓-๓-๐๐-๑๑๐๑-๐๐๑ เป็นหัวหน้าพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง โดยมี นางสาวสาวิตรี วันทาวงค์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน เลขที่ตำแหน่ง ๗๓-๓-๑๒-๓๒๐๕-๐๐๑ รับผิดชอบในการปฏิบัติ ราชการของหน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่

- การตรวจสอบการปฏิบัติงาน ของหน่วยงานต่าง ๆ ในด้านงบประมาณ บัญชี ตรวจสอบ ยอดเงินทอรองรายการคงเหลือให้ตรงตามบัญชีตรวจสอบหลักฐานเอกสารทางบัญชี รวมทั้งการควบคุมเอกสาร ทางการเงิน ตรวจสอบการปฏิบัติงานพร้อมทั้งหลักฐาน การทำสัญญา การจัดซื้อพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง การ เบิกจ่าย การลงบัญชี การจัดเก็บรักษาพัสดุ ตรวจสอบการใช้และรักษายานพาหนะให้ประหยัดและถูกต้องตาม ระเบียบของทางราชการ ตรวจสอบรายละเอียดรายจ่ายในงบประมาณ และการก่อหนี้ผูกพันงบประมาณ รายจ่ายซึ่งรวมถึงเงินยืมและเงินจ่ายทอรองราชการ ตรวจสอบงบประมาณรายได้รายจ่ายและเงินนอก งบประมาณทุกประเภท และงานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

อนึ่ง ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ในเรื่องที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของส่วน ราชการได้รับมอบหมายให้หัวหน้าส่วนราชการนั้นเป็นผู้สั่งการและรับผิดชอบโดยตรง กรณีที่จะต้องให้นายก องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ให้เสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อวินิจฉัย แล้วรายงานให้ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลได้รับทราบและ เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียงให้ผู้ที่ได้รับ มอบหมาย ถือปฏิบัติตามคำสั่งโดยเคร่งครัด ตามระเบียบ อย่าให้เกิดความบกพร่องเสียหายแก่ราชการได้ หาก มีปัญหาอุปสรรคให้รายงานนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโดยทันที

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายประวิทย์ คำบุรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

สำเนาฉบับ



ที่ อด ๘๕๘๐๑ / ๔๕

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง
๒๙๙ หมู่ที่ ๕ ตำบลบ้านเชียง
อำเภอหนองหาน จังหวัดอุดรธานี ๔๑๓๒๐

๓๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอหนองหาน

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. การประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ เล่ม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐาน
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ให้นายอำเภอ ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง ได้จัดวางการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานดังกล่าวตามรายละเอียดที่ส่งมาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายประวิทย์ คำสุรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเชียง

สำนักปลัด อบต.

โทร. ๐๔๒-๒๑๙๘๓๙

๓๗
๒๐/๑๑/๖๖

พิมพ์
ตรวจ
ทนาย

