



รายงานการควบคุมภายใน

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน

ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานภาครัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองมหาสารคาม

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดขึ้นซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินผลดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองมหาสารคาม

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ การลงทะเบียนรับ-ส่ง หนังสือ คำสั่ง ประกาศบางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง จึงทำให้ไม่ทราบว่า เป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไรหรืออาจจะเกิดความล่าช้าในการสืบค้น

๑.๒ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา การใช้รถเกิดความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรอบคอบในการบำรุงรักษารถยนต์

๑.๓ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด-ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที การใช้น้ำมันเป็นต้น

๑.๔ กิจกรรมด้านป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด การแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ยังคงมีอยู่บ้าง เนื่องจากประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ

๑.๕ กิจกรรมด้านงานนโยบายและแผน โครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปีมีจำนวนมากเมื่อเปรียบเทียบกับรายได้ของอบต.ที่ได้รับการจัดสรร ทำให้โครงการ/กิจกรรมส่วนใหญ่ไม่สามารถนำไปจัดทำเป็นข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีได้

๑.๖ ผู้สูงอายุ , ผู้พิการ มีการย้ายที่อยู่ใหม่ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถตรวจสอบได้ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักทะเบียนอำเภอทุกเดือนทำการตรวจสอบการย้ายที่อยู่ของผู้สูงอายุ , ผู้พิการเป็นประจำทุกเดือนซึ่งเป็นข้อมูลที่สามารถตรวจสอบได้และเป็นข้อมูลที่แท้จริง

๑.๗ มีการจัดทำบันทึกเสนอขออนุมัติต่อผู้บังคับบัญชาในการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ จัดทำเอกสารการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ให้ทันระยะเวลา

๑.๘ การส่งเสริมการเกษตร ไม่มีผู้รับผิดชอบโดยตรง

๑.๙ การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ อาสาสมัครไม่เพียงมีการประชาสัมพันธ์ไม่ทั่วถึงการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวไม่ครบถ้วน

๑.๑๐ การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ ขาดการประสานงานที่รวดเร็วจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๑.๑๑ การแจ้งเตือนการควบคุมป้องกันโรคอุบัติใหม่ทั้งในและต่างประเทศ เช่น โรคโควิด ๑๙ ประชาชนยังขาดความรู้และความสำคัญเกี่ยวกับโรคที่อุบัติใหม่หรือโรคโควิด

๑.๑๒ งานกองทุนสุขภาพตำบลให้ผ่านเกณฑ์มาตรฐานตามที่สำนักงานหลักประกันสุขภาพกำหนด ผู้รับผิดชอบโครงการจัดทำล่าช้า ขาดการประเมิน คณะกรรมการบริหารขาดความรู้ก่อนการอนุมัติในระเบียบต่างๆ

๑.๑๓ การควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามรูปแบบและรายการที่กำหนด บุคลากรไม่เพียงพอ

๑.๑๔ การพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในแผนที่ภาษีโดยตรง มีการทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษียังไม่ครบถ้วน

๑.๑๕ กิจกรรมการเงิน การจัดเก็บเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงาน

๑.๑๖ การจัดซื้อจัดจ้าง เอกสารเบิกจ่ายยังไม่ครบถ้วน พัสดุบางอย่างยังไม่จำหน่าย ระเบียบกฎหมายใหม่

๑.๑๗ ตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีแต่ละชุดไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร

๑.๑๘ งานบริหารงานศึกษา บุคลากรขาดความรู้ทักษะ ในการพัฒนาเด็กให้ถูกหลักวิชาการ

๑.๑๙ อาคารสถานที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ได้มาตรฐาน ซึ่งงบประมาณจำกัด

๒.การปรับปรุงควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ จัดให้มีการฝึกอบรมเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับงานสารบรรณ และติดตามเร่งรัดความสำคัญของหนังสือราชการ

๒.๒ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคันรับผิดชอบดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดียู่เสมอ

๒.๓ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะถูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง

๒.๔ กิจกรรมด้านป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา กีฬาต้านยาเสพติด จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๒.๕ กิจกรรมด้านงานนโยบายและแผน ชี้แจงรายละเอียดระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับสิทธิบทบาทของประชาชนที่มีต่อการบริหารการปกครองส่วนท้องถิ่น และจัดทำโครงการที่ดึงดูดความสนใจให้ประชาชนเข้าร่วมการประชุม ส่งเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาและการลงระบบ e-plan

๒.๖ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ มีการย้ายที่อยู่ใหม่ ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักทะเบียนอำเภอทำการตรวจสอบการย้ายที่อยู่ของผู้สูงอายุ ผู้พิการเป็นประจำทุกเดือนซึ่งเป็นข้อมูลที่สามารถตรวจสอบได้และเป็นข้อมูลที่แท้จริง

๒.๗ มีการจัดทำบันทึกเสนอ ขออนุมัติต่อผู้บังคับบัญชาในการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้ป่วยเอดส์ให้ทันเวลา

๒.๘ การส่งเสริมการเกษตร ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานได้เข้ารับการอบรมสัมมนา พร้อมดำเนินการจัดทำแผนปฏิบัติงานประจำปีเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายผู้บริหาร

๒.๙ การป้องกันควบคุมโรคติดต่อ จัดหาบุคลากรอาสาสมัครปศุสัตว์เพิ่ม และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญมีส่วนร่วมในการดำเนินโครงการ

๒.๑๐ การป้องกันควบคุมโรคไข้เลือดออก จัดประชุมคณะกรรมการควบคุมโรคระดับตำบลและระดับหมู่บ้าน เพื่อเฝ้าระวัง วางแผนในการควบคุมป้องกันโรคอย่างสม่ำเสมอ

๒.๑๑ การแจ้งเตือนการควบคุมโรคอุบัติใหม่ทั้งในและต่างประเทศ ติดตามข่าวสารโรคที่อุบัติใหม่จากเว็บไซต์ต่างๆ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชนโดยไม่ต้องรอหนังสือสั่งการ

๒.๑๒ งานกองทุนสุขภาพตำบลให้ผ่านเกณฑ์มาตรฐานตามที่สำนักงานหลักประกันสุขภาพกำหนด จัดประชุมคณะกรรมการบริหารและวางแผนการดำเนินงานตั้งแต่ต้นงบประมาณเพื่อผู้ได้รับโครงการไปดำเนินการจะเริ่มต้นทำงานตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ และประชุมติดตามผลเป็นระยะ ติดตามประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่รับงบประมาณไปดำเนินงานให้สรุปผลโครงการตามหัวเวลาที่กำหนด

๒.๑๓ การควบคุมงานก่อสร้าง มีการประชุมกองช่าง เพื่อกำชับให้ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด ตลอดจนข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในงานก่อสร้าง ทั้งช่าง ผู้ควบคุมงาน ผู้ปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจการจ้างเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ

๒.๑๔ การพัฒนาและจัดเก็บรายได้ จัดหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีโดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม และให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่มพูนความรู้ในการจัดทำแผนที่ภาษี จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ประจำปี การชำระภาษี มีการรับชำระภาษีผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ครบถ้วนทุกรายเพื่ออำนวยความสะดวกในสถานการณ์แพร่ระบาดของเชื้อไวรัส covid-๑๙

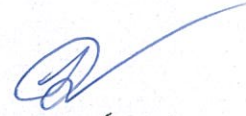
๒.๑๕ กิจกรรมการเงิน ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบความพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยความสะดวกมีการสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน กำหนดขั้นตอนการจัดส่งฎีกาในแต่ละประเภทให้เวลาเป็นตัวกำหนด

๒.๑๖ การจัดซื้อจัดจ้าง และงานพัสดุ กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ตลอดเวลา มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

๒.๑๗ ตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ ผู้อำนวยการกองคลัง กำชับ เร่งรัด ติดตามภายในเดือนสุดท้าย ก่อนสิ้นปีงบประมาณ และได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ กรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน ที่ ๓๒๓/๒๕๖๖ ลว.๒๕ กย.๒๕๖๖ แล้วจัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วันทำการ นับแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุนั้น ทั้งนี้ได้แจ้งกำชับเจ้าพนักงานพัสดุให้รายงานผลส่งให้สดง.ไม่เกินเดือนพฤศจิกายนให้จงได้

๒.๑๘ งานบริหารการศึกษา ส่งเสริมให้ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมศึกษาดูงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
ที่ได้มาตรฐาน

๒.๑๙ อาคารสถานที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ได้มาตรฐาน จัดหางบประมาณในการปรับปรุง ซ่อมแซม
อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ได้มาตรฐาน



(นายทรงฤทธิ์ อะโน)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน

วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม การกำหนดอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ สำนักปลัด อบต. เป็นหน่วยงานย่อยในองค์กร มีหัวหน้าสำนักปลัดเป็นผู้รับผิดชอบ มีงานบริหารงานทั่วไป งานนโยบายและแผน งานนิติการ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานบุคลากร งานธุรการ ซึ่งการปฏิบัติงานตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม มีความรับผิดชอบและเข้าใจในขอบเขตอำนาจหน้าที่ของตนเอง ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ ความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางชัดเจนต่อการปฏิบัติ การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน	การประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของสำนักปลัด อบต. ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด อบต. โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจว่าการดำเนินงานของสำนักปลัด อบต. จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย เพื่อให้การดำเนินงานสอดคล้องกับการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ มติรัฐมนตรี และนโยบายของคณะผู้บริหาร สำนักปลัด อบต.จึงได้จัดทำคำสั่งมอบหมายงานและการปฏิบัติหน้าที่ภายในสังกัด เพื่อให้พนักงานเจ้าหน้าที่ทราบถึงบทบาทหน้าที่ของตนเองในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น
๒.การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์กิจกรรมที่มีความสอดคล้องกันในการปฏิบัติงานให้เกิดความสำเร็จและมีประสิทธิภาพ ด้วยงบประมาณ ทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ซึ่งการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร สำนักปลัดได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของระบบการควบคุมภายในโดยการประเมินจากสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในองค์กร เพื่อทราบถึงจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่ทำให้การปฏิบัติงานไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ซึ่งผลต่อการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด อบต. ได้ประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดซึ่งอยู่ในระหว่างการควบคุมและควบคุมยังไม่เพียงพอ จึงทำให้เกิดจุดอ่อนที่ทำให้เกิดความเสี่ยงใหม่ ทำให้ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ คือ ๑. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ๒. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา ๓. กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ๔. กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๕. กิจกรรมด้านงานนโยบายและแผน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมการควบคุม สำนักปลัด อบต.มีนโยบาย ระเบียบ และวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะ ชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบล ทำให้การบริหารของสำนักงานปลัด อบต. สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา ตรวจสอบเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย หนังสือสั่งการกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น พระราชบัญญัติต่างๆ ที่มีผลบังคับใช้ในเรื่องปัจจุบัน รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากหน่วยงานภายนอก สื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายนอกหน่วยงาน ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลข่าวสารสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๒. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในกิจการหน้าที่ของสำนักปลัด อบต.	ในภาพรวมมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพ แต่ยังไม่มีการปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมนั้น จึงทำให้เกิดจุดอ่อนและเป็นความเสี่ยง ซึ่งในบางกิจกรรมถือเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ผู้บริหารกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการจากกระทรวง กรม และจังหวัด ๑. การนำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบล ดอนหว่าน ที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบ Internet ๒. การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน ตั้งแต่คณะผู้บริหาร เจ้าหน้าที่และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก รวมทั้งการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสาร มีโทรศัพท์ โทรสารที่ใช้ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลได้เป็นอย่างดี
๕. การติดตามและการประเมินผล สำนักปลัด อบต. มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการควบคุมภายใน และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของคณะผู้บริหาร ผู้ควบคุม และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	การติดตามประเมินการควบคุมภายในของสำนักปลัด อบต. ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ซึ่งการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี และนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด อบต. มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงควบคุมภายในดังต่อไปนี้

๑.บางกิจกรรมยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่าและเพียงพอ

๒.ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณีและ สังกัดกับผู้บริหารทุกระดับ สอดส่องดูแลการปฏิบัติของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิดและ ติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบและการควบคุมโดยเคร่งครัดต่อไป

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานการเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเร่งรัดการเบิกจ่าย การวางฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิกทำให้ระยะเวลาในการตรวจสอบความถูกต้องไม่เพียงพอ รวมทั้งหน่วยงานผู้เบิกไม่มีการสอบทานความถูกต้องและศึกษาเอกสารประกอบฎีกาและระเบียบที่เกี่ยวข้องระบบประมาณและหนังสือสั่งการทำให้มีข้อผิดพลาดต้องแก้ไขฎีกาเป็นประจำ ๑.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ - มีบุคลากรผู้รับผิดชอบไม่เพียงพอและขาดบุคลากรที่เป็นพนักงานส่วนตำบลสำหรับปฏิบัติงานโดยตรง - แผนภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ของผู้เสียภาษีทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้ และไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน ๑.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก บุคลากรเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วนต้องมีการแก้ไขปรับปรุง	- กองคลังได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในของกองคลัง ซึ่งมีภารกิจ ๔ งาน คือ (๑) งานการบัญชี (๒) งานการเงิน (๓) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (๔) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ผลการประเมินพบว่า - งานบัญชี มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุง - งานการเงิน มีความเสี่ยงในด้านเอกสารประกอบฎีกาการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน และมีการเร่งรัดจากหน่วยงานผู้เบิกต่าง ๆ ทำให้หน่วยงานคลังมีเวลาในการตรวจสอบความถูกต้องไม่เพียงพอ - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีบุคลากรผู้รับผิดชอบไม่เพียงพอและขาดบุคลากรที่เป็นพนักงานส่วนตำบลสำหรับปฏิบัติงานโดยตรง และในส่วนของแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลและดำเนินการ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ จึงต้องการปรับปรุงและบริหารความเสี่ยงต่อไป

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่าง ๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังดำเนินงาน เช่น ๒.๑ งานการเงิน - เจ้าหน้าที่/หน่วยงานผู้เบิกจ่ายต้องศึกษาระเบียบ กฎหมายข้อบังคับที่เกี่ยวข้องเพื่อลดระยะเวลาในการดำเนินการเบิกจ่าย รวมทั้งการจัดเตรียมเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ถูกต้อง ครบถ้วนก่อนวางฎีกาให้กับกองคลัง ๒.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - ขาดเจ้าหน้าที่ที่เป็นข้าราชการมารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบ แต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน - ยังไม่มีการทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษีอย่างถูกต้องและครบถ้วน เนื่องจากรอแผนที่ภาษี - การประเมินความเสี่ยงด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า ได้มีการบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษี และยังเป็นการให้คำแนะนำ ให้ความรู้ ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่าง ๆ	- การประเมินและข้อสรุปได้กำชับ เร่งรัด ติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ และได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี อย่างชัดเจน และติดตามรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วัน นับตั้งแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุและกำชับเจ้าพนักงานพัสดุ ให้รายงานผลส่งให้ สตง. ไม่เกินเดือนพฤศจิกายน ให้จงได้

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ - การตรวจสอบพัสดุประจำปี - ตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ - ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ตามคำสั่งที่ ๓๒๓/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๖ แล้วจัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วัน - ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ๒๕๖๐ ก่อให้เกิดประโยชน์มากที่สุด ถูกต้องตรวจสอบได้ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - มีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ - ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน ๓.๒ งานการเงิน - ให้เจ้าหน้าที่มันศึกษาระเบียบฯ กฎหมาย หนังสือสั่งการทางการเงินใหม่ ๆ อยู่เสมอ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้	- กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป <u>-ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น</u> - การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้ สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถ ตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีในการปฏิบัติงานของกองคลัง ได้เป็นอย่างดี

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ ๔.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดิน หรือหน่วยงานราชการต่าง ๆ รวมทั้งผู้เช่าระยะ ๔.๔ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๕ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่าง ๆ แจกจ่ายพนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไป ยังสำนักงานท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายกเทศมนตรีทราบอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริการผู้ควบคุมงาน และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครึ่งปี เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อน ข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	- จากการติดตามและประเมินผล พบว่า ยังมีจุดอ่อนในกิจกรรมงานการเงิน กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๓ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุม ต่อไป	

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญและมีการพิจารณาดำเนินการ ยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบ หรือสิ่งที่ต้องการการตรวจสอบปรึกษาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ	กองช่าง ได้ทำการประเมินผลองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมควบคุมของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน ภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม พบความเสี่ยงในการกิจที่ ๑ งานคือ <u>การควบคุมงานก่อสร้าง</u> จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบ ปค.๕) ในงวดปีที่ผ่านมา พบว่ากิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง ซึ่งมีไม่เพียงพอกับปริมาณภารกิจในโครงสร้างพื้นฐานที่มีมากขึ้นตามนโยบายของรัฐบาล
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก	กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน พบว่า กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง มีความเสี่ยง ดังนี้ -ช่างผู้ควบคุมงานจะต้องทำหน้าที่ ควบคุมงานอย่างใกล้ชิด ใส่ใจในรายละเอียดของงาน ตลอดจนขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดข้อผิดพลาดซึ่งอาจจะเกิดขึ้นได้ ตลอดจนควบคุมงานให้ออกมา ถูกต้องตามแบบแปลนที่กำหนด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร -นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงาน และการปฏิบัติราชการ ทำให้การบริหารงานมีประสิทธิภาพสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้รวดเร็ว ทันเวลา ตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ราคากลางวัสดุก่อสร้าง การหาค่าพิกิต รับ-ส่งข้อมูล ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องทางแอปพลิเคชัน Line เป็นต้น ๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพพอสมควร ในกองช่าง พบว่ากิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง มีดังนี้ ๑. มีการกำหนดแนวทาง และควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแนวทางที่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ในแนวทางทฤษฎีและปฏิบัติ ๒. ผู้บังคับบัญชานำระเบียบ หลักเกณฑ์ การปฏิบัติงานที่ถูกต้องให้กับผู้ปฏิบัติงาน สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมคือ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีอยู่ในองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวานมาช่วยในการปฏิบัติงาน รวมทั้งหาข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ เกี่ยวกับงานทางด้านช่าง และการส่งเจ้าหน้าที่ออกพื้นที่เพื่อสำรวจข้อมูลต่าง ๆ กับทางผู้นำท้องถิ่นและท้องถิ่น หรือประชาชนโดยตรง ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปีโดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควรแต่อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่าและเพียงพอ

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ ที่ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และสั่งกำชับกับผู้บริหารทุกระดับ สอดส่องดูแลการปฏิบัติของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิด และติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบ และควบคุมโดยเคร่งครัด ต่อไป

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม - กิจกรรม การพัฒนาบุคลากร ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ๑.บุคลากรที่ปฏิบัติงานไม่มีทักษะ ความรู้ ความชำนาญในการพัฒนาเด็กเล็ก อย่างเพียงพอ ๒. นโยบายการบริหารการศึกษาของผู้บริหาร ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ๑. จำนวนเด็กที่มีการเปลี่ยนแปลง ในแต่ละวันมีเด็กมาเรียนไม่คงที่ ๒. จำนวนเด็กที่เพิ่มขึ้น และมีอายุตั้งแต่ ๒ ขวบครึ่ง เป็นต้นไป - กิจกรรม การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ๑. งบประมาณด้านการบำรุงสถานศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนจำกัด ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ๑. การเพิ่มขึ้นของเด็กเล็กและการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อม ๒. การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. บุคลากรขาดทักษะทำให้การปฏิบัติงานอาจดูแลไม่ทั่วถึง ทำให้เกิดผลเสียต่อคุณภาพการจัดการศึกษา ๒. บุคลากรด้านการบริหารการศึกษามีน้อย ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่รับผิดชอบ ซึ่งมีทั้งงานการศึกษา งานศาสนา วัฒนธรรม ๓. วัสดุอุปกรณ์ สื่อการเรียนรู้ เสริมสร้างพัฒนาการเด็กไม่เพียงพอต่อการจัดกิจกรรม ๔. เด็กเล็กที่จะรับเข้ามาแต่ละปีการศึกษา ไม่นแน่นอน มียอดเคลื่อนไหวขึ้นลงทุกปี	กองการศึกษา ผลประเมิน พบว่า - กองการศึกษาฯ แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ ฝ่าย คือ ๑. ฝ่ายบริหารงานการศึกษา ๒. ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓. ฝ่ายกิจการโรงเรียน พบความเสี่ยงในการกิจ ๑ งาน คือฝ่ายกิจการโรงเรียน ได้แก่งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนปรับปรุงพบว่า กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร และกิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ ๑. มีการจัดทำแผนการจัดการเรียนรู้ที่เป็นปัจจุบัน ๒. มีการจัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลาย ๓. มีการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เหมาะสม ได้แก่ห้องน้ำ และที่แปร่งฟัน ๔. มีการส่งเสริมสนับสนุนให้ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการศึกษาต่อให้ตรงตามหลักสูตร และสายงานที่ปฏิบัติ ๕. จัดให้ผู้ดูแลเด็กเข้าศึกษาดูงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน ๖. มีการสรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข ยังมีจุดอ่อนพบความเสี่ยง ดังนี้ ๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทั้ง ๒ แห่ง สภาพแวดล้อมยังไม่เอื้ออำนวย และสถานศึกษายังไม่ได้มาตรฐาน เรื่องความปลอดภัยสำหรับเด็กเล็ก ๒. บุคลากรด้านการบริหารการศึกษามีจำนวนน้อย ไม่เพียงพอ กับปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น ๓. ครูผู้ดูแลเด็ก ขาดความรู้ ความชำนาญในการพัฒนาเด็กเล็ก ๔. ครูผู้ดูแลเด็ก ไม่นำสื่อเทคโนโลยีสมัยใหม่มาพัฒนาเด็กเล็ก

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมควบคุม ๑. สำรวจ และรายงานยอดเด็กในแต่ละ ศพด. ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณที่ถูกต้อง ๒. ปรับปรุงบริเวณอาคารเรียน ห้องน้ำ สถานที่แปร่งพิน ให้เพียงพอสำหรับเด็กเล็ก ๓. ส่งเสริมครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน ๔. ทำแผนการจัดการเรียนรู้ให้เป็นปัจจุบัน ๕. จัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลาย และทันสมัย ๖. จัดประชุมผู้ปกครอง คณะกรรมการ ศพด. เพื่อชี้แจงการดำเนินงานของ ศพด. และปรึกษาหารือการพัฒนา ศพด. ๗. สรุปผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชา เพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข ๔. สารสนเทศ และการสื่อสาร ๑. นำระบบ INTERNET มาช่วยในการบริหารงาน จัดระบบบริหารจัดการ การติดตามข้อมูลข่าวสารให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลง ๒. ประสานงานภายใน และภายนอกหน่วยงาน ๓. การติดต่อ ประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสาร และเว็บไซต์หน่วยงาน ๔. ประชาสัมพันธ์การดำเนินงานของ ศพด. ให้ผู้ปกครอง และประชาชนทั่วไปได้รับทราบ ๕. การติดตามประเมินผล ๑. ประเมินผลการสอนผู้ดูแลเด็กโดยพิจารณาจากแผนการจัดการเรียนรู้ ๒. จัดทำสื่อการเรียนการสอนที่หลากหลาย ๓. ปรับปรุงอาคารสถานที่ ห้องน้ำ สถานที่แปร่งพินให้เพียงพอสำหรับเด็กเล็ก ๔. สรุปผลการปฏิบัติงาน พร้อมรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์ พบว่า งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทั้ง ๒ กิจกรรม ได้แก่ กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร และกิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง ตามการติดตามและประเมิน ดังนี้

๑. มีการจัดทำแผนการจัดการเรียนรู้ที่เป็นปัจจุบัน
๒. มีการจัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลาย
๓. มีการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เหมาะสม
๔. จัดให้ครูผู้ดูแลเด็กเข้าศึกษาดูงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน
๕. มีการสรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข

ยังมีจุดอ่อนพบความเสี่ยง ดังนี้

๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทั้ง ๒ แห่ง สภาพแวดล้อมยังไม่เอื้ออำนวย และสถานศึกษายังไม่ได้มาตรฐาน เรื่อง ความปลอดภัยสำหรับเด็กเล็ก
๒. บุคลากรด้านการบริหารการศึกษามีจำนวนน้อย ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น
๓. ครูผู้ดูแลเด็ก ขาดทักษะการทำงาน ความรู้ ความชำนาญในการพัฒนาเด็กเล็กให้มีประสิทธิภาพ
๔. ครูผู้ดูแลเด็ก ไม่นำสื่อเทคโนโลยีสมัยใหม่มาพัฒนาเด็กเล็ก

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมด้านการควบคุม ๑. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, ผู้พิการ, ผู้ป่วยเอดส์ เจ้าหน้าที่ชี้แจงสร้างความตระหนักของการควบคุมภายในให้แก่ บุคลากรในกองฯทราบ โดยสร้างบรรยากาศให้เกิดความร่วมมือในการปฏิบัติงานให้เกิดการควบคุมภายในที่ดี - มีการมอบหมายหน้าที่ในกองอย่างชัดเจน เพื่อให้ จนท. ผู้รับผิดชอบในกองฯเข้าใจขอบเขตหน้าที่ของตนมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย ๒. การประเมินความเสี่ยง - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม/โครงการ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร - บุคลากรในกองฯส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก - บุคลากรในกองสวัสดิการฯ ร่วมกันกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง และร่วมกันวิเคราะห์ระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่อันจะเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๓. กิจกรรมควบคุม - บุคลากรในกองให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานเนื่องจากเห็นความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น เกิดความระมัดระวังสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	- กองสวัสดิการฯ มีการประชุมเพื่อมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรในส่วนฯ รับทราบและถือปฏิบัติ จนท.ทุกคนให้ความร่วมมือในการมีส่วนร่วมเพื่อให้เกิดการควบคุมภายในที่ดี - ในกองฯ ได้ร่วมกันประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความสำคัญ และร่วมกันวิเคราะห์โอกาสที่อาจจะเกิดความเสี่ยง ประชุมชี้แจงให้บุคลากรทุกคนได้รับทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมหรือป้องกันหรือลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และมีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนด - ในภาพรวมมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม สอดคล้องกับการบริหารความเสี่ยง โดยหัวหน้ากองฯกำกับดูแลให้เกิดการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - จัดระบบสารสนเทศแยกเป็นสัดส่วนและเป็นปัจจุบัน สามารถสื่อสารกับงานส่วนอื่นๆและผู้บังคับบัญชาได้อย่างทันที่ - จัดให้มีระบบสารสนเทศเพื่อสำหรับการบริหารและตัดสินใจ - จัดระบบงานประชาสัมพันธ์ของส่วนงาน เพื่อการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกไว้อย่างเพียงพอ ๕. การติดตามประเมินผล - มีการติดตาม ประเมินการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ - มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบภายในเพื่อพัฒนาคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน - มีการแจ้งให้บุคลากรในกองฯ ทราบถึงการกำหนดระยะเวลาในการติดตามตรวจสอบและประเมินผล	- ข้อมูลสารสนเทศมีระบบมากขึ้น เป็นปัจจุบัน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้งาน - กองสวัสดิการฯ จัดให้มีการติดตาม ประเมินการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ เสนอต่อผู้บังคับบัญชา และผู้บริหารมีการติดตามผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง - มีการจัดทำรายงานผลการควบคุมภายในเสนอแก่ฝ่ายบริหารตามเวลาที่กำหนด

ผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการฯ มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม อบต.ดอนหวาน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม - งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข - งานรักษาความสะอาด - งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม - งานควบคุมโรค ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน เกี่ยวกับบุคลากรภายใน และการดำเนินการต่อเนื่อง ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ตำบลดอนหวาน ห่างจากอำเภอเมืองฯ ๒๑ กิโลเมตร ๒. การประเมินความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๒.๑ ขาดความเข้าใจในระเบียบใหม่ๆ ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า และเอกสารไม่ถูกต้องสมบูรณ์ ๒.๒ มีหน้าที่รับผิดชอบงานหลายด้านภารกิจ บางครั้งการดำเนินงานอาจล่าช้า และเกิดความผิดพลาดได้ ๒.๓ ขาดความรู้เฉพาะด้าน	-กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เป็นหน่วยงานย่อยใน อบต. มีนักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ รักษาการแทน ผอ.กองสาธารณสุขฯ รับผิดชอบงานอนามัยและสิ่งแวดล้อม, งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข, งานรักษาความสะอาด, งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม, งานควบคุมโรคและงานกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบลดอนหวาน(สปสข.) มีเจ้าพนักงานธุรการชำนาญงานเป็นผู้ช่วย ๑ คน -เนื่องจากภาระงานทั้งหมดเช่นงานป้องกันควบคุมโรคฯ และงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสข.) ตามภาระหน้าที่รับผิดชอบ จำเป็นต้องมีวัสดุอุปกรณ์ที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพในการควบคุมโรคได้ทันทั่วถึง ดังนั้นจึงมีความจำเป็นที่จะต้องจัดหาเครื่องมือในการป้องกันโรคติดต่อที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความปลอดภัยด้านสุขภาพ และอนามัย -ยังขาดความร่วมมือของภาคประชาชนในการดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมาย
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ อบรมศึกษาระเบียบใหม่ตามนโยบายกับการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ๓.๒ มอบหมายงานรับผิดชอบแต่ละด้านให้ตรงกับความรู้ความสามารถเพื่อลดความเสี่ยง ๓.๓ ลดขั้นตอนการจัดทำเอกสารที่ซับซ้อน เพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้า ๓.๔ จัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือที่มีประสิทธิภาพให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงานที่รวดเร็ว ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. ใช้ระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ๒. เปิดขยายช่องทางการส่ง-รับ ข่าวสาร	-การติดตามประเมินการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร(ต่อ) ๓. ประสานงานกับหน่วยงานภายนอก การประสานงานกับผู้นำชุมชน แกนนำด้านสุขภาพ ร่วมประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนหรือกลุ่มเป้าหมาย ได้เข้ามามีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรมด้านสุขภาพ การพัฒนาท้องถิ่นให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง ๔. ประสานความร่วมมือภาคีเครือข่ายทุกภาคส่วน ในการปฏิบัติงานร่วมกัน งานด้านส่งเสริมสุขภาพ งานด้านการรักษาความสะอาด งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม	-ระบบการสื่อสารข้อมูลข่าวสาร การรับรู้อาจจะผิดพลาดไม่ทั่วถึง
๕ กิจกรรมการติดตามผล - จากการปฏิบัติงานในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประเมินผลงานจากความสำเร็จของงานตรงตามแผนเป้าหมายที่วางไว้ แต่ยังมีความล่าช้า ด้วยปัจจัยด้านบุคลากรและภาระหน้าที่ที่รับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมาย	- มีการติดตามและการประเมินผลกองสาธารณสุขปริมาณภาระหน้าที่ที่เพิ่มขึ้น กับ การปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ

ผลการประเมินโดยรวม(๕)

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการควบคุมภายในเป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน แต่ยังคงมีปัจจัยในองค์ประกอบเกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เพื่อลดข้อผิดพลาด และเพื่อให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพในกิจกรรมควบคุม ดังนี้

- ศึกษาเพิ่มพูนความรู้ระเบียบใหม่ที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่รับผิดชอบหรือที่ได้รับมอบหมาย เพื่อลดความเสี่ยง และการดำเนินงานได้มีประสิทธิภาพดีขึ้น

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุม หมายถึงปัจจัยต่างๆ ที่ส่งผลให้เกิดระบบการควบคุมภายในหน่วยงานในการดำเนินเงินจะมีหลายปัจจัยที่ส่งให้เกิดมาตรการควบคุมภายในขึ้นในหน่วยงาน เช่น ปรัชญาและลักษณะการทำงานของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์และจริยธรรมในการบริหารและการปฏิบัติงาน การกำหนดอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของกองส่งเสริมการเกษตรอบต.ดอนหวาน เป็นหน่วยงานย่อยในองค์กร มีนักบริหารงานอบต. (ปลัดอบต.) เป็นผู้รับผิดชอบงาน ดังนี้ คืองานวางแผนส่งเสริมการเกษตร งานวิชาการให้บริการด้านการเกษตร งานสวัสดิการ การเกษตร งานส่งเสริมความรู้เกี่ยวกับการเกษตร งานศูนย์บริการและถ่ายทอดเทคโนโลยีการเกษตรประจำตำบลและปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้อง และตามที่ได้รับมอบหมายจากผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบล โดยชอบด้วยกฎหมาย ซึ่งในการปฏิบัติงานดำเนินการตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม มีความรับผิดชอบและเข้าใจในขอบเขตอำนาจหน้าที่ของตนเอง ๒.การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์กิจกรรมที่มีความสอดคล้องกันในการปฏิบัติงานให้เกิดความสำเร็จและมีประสิทธิภาพ ด้วยงบประมาณ ทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ซึ่งการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ส่วนส่งเสริมการเกษตรได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของระบบการควบคุมภายในโดยการประเมินจากสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในองค์กร เพื่อทราบถึงจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่ทำให้การปฏิบัติงานไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ซึ่งผลต่อการปฏิบัติงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองส่งเสริมการเกษตร ๑.มีคำสั่งกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคลากรในหน่วยงานกำหนดไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ๒.มีการกำหนดนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานที่ดี เพื่อป้องกันมิให้พนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่มีความขัดแย้งด้านประโยชน์ส่วนตนกับกิจกรรมขององค์กร ๓.เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ๔.พนักงานทุกคนให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ ๕.นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน กองส่งเสริมการเกษตร ได้ประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดซึ่งมีการควบคุมแล้วแต่ยังไม่มีเพียงพอ จึงทำให้การควบคุมภายในไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ คือ ๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ๒. ไม่มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงานประจำปี ๓. ประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตร จากภัยธรรมชาติ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ส่วนส่งเสริมการเกษตร มีนโยบาย ระเบียบ และวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบล ทำให้การบริหารของส่วนส่งเสริมการเกษตร สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา ตรวจสอบข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย หนังสือสั่งการกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น พระราชบัญญัติต่างๆ ที่มีผลบังคับใช้ในเรื่องปัจจุบัน รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากหน่วยงานภายนอก สื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายนอกหน่วยงาน ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลข่าวสารสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๒. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในกิจการหน้าที่ของส่วนส่งเสริมการเกษตร	ในภาพรวมมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพ แต่ยังไม่มีการปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมนั้น ทำให้เกิดจุดอ่อนและเป็นความเสี่ยง ซึ่งในบางกิจกรรมถือเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ผู้บริหารกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการจากกระทรวง กรม และจังหวัด ๑. การนำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบล ดอนหว่าน ที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบ Internet ๒. การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบล ดอนหว่าน ตั้งแต่คณะผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก รวมทั้งการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสาร มีโทรศัพท์ โทรสารที่ใช้ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลได้เป็นอย่างดี
๕. การติดตามและการประเมินผล ส่วนส่งเสริมการเกษตร มีการติดตามและประเมินผล การควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการควบคุมภายใน และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของคณะผู้บริหาร ผู้ควบคุม และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	การติดตามประเมินการควบคุมภายในของส่วนส่งเสริมการเกษตร ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผล ควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ซึ่งการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม อยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร

ผลการประเมินโดยรวม

กองส่งเสริมการเกษตร มีโครงสร้างของการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางกิจกรรมที่ต้องทำการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

ลงชื่อ.....

(นายทรงฤทธิ์ อะโน)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน

วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การจัดเก็บเอกสารเป็นไป ตามระเบียบสำนักงานกฤษฎีกาว่า ด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๔๒ เพื่อให้เกิดความปลอดภัย ป้องกัน เอกสารสูญหาย และสืบค้นได้ง่าย	กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้าน ธุรการติดตามและแนะนำ หนังสือจากผู้รับผิดชอบงาน นั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง และสำเนาให้แต่ละส่วนเก็บไว้	เป็นความเสียหาย สภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงเลขที่หนังสือรับ-ส่ง คำสั่ง ประกาศ บางเรื่อง เจ้าของเรื่องมาลงเลขของ หนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้รับขออนุญาต และไม่สำเนาฉบับให้ไว้ กับธุรการกลาง จึงทำให้ ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับ อะไร หรืออาจเกิดความ ล่าช้าในการสืบค้น	ปัจจัยเสี่ยงจากการลง เลขที่หนังสือรับ - ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมา ลงเลขของหนังสือที่ สารบรรณกลาง โดยไม่ได้รับขออนุญาต และไม่สำเนาฉบับ ให้ไว้กับธุรการกลาง จึงทำให้ไม่ทราบว่า เรื่องเกี่ยวกับอะไรหรือ อาจเกิดความล่าช้าใน การสืบค้น	๑.จัดให้มีการฝึกอบรม เจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มพูน ความรู้เกี่ยวกับงาน สารบรรณ ๒.ติดตามเร่งรัด ความสำคัญของ หนังสือราชการ ๓.หัวหน้าสำนักปลัด กลั่นกรอง แยกหนังสือ ตามที่ส่งมาจาก หน่วยงานอื่น	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงาน มีความเหมาะสมกับประเภทการใ้ งาน และได้รับการบำรุงรักษาให้มี สภาพใช้งานได้ดียิ่งขึ้น	กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ ของหน่วยงานและการ บำรุงรักษา	๑. มีคำสั่งแบ่งงานให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์ แต่ละคันพร้อมการใช้รถยนต์ ให้ชัดเจน ๒. หัวหน้าสำนักปลัดควบคุม และมอบหมายให้เจ้าพนักงาน ขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข้ม ไม่ลื้ก่อนรถออกและรายงาน การควบคุมให้ทราบ ภายใน วันที่ ๑๐ เป็นประจำ ของทุก เดือน	๑.มีการจัดทำแบบฟอร์ม การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและ แบบฟอร์มการขออนุญาตใช้ รถยนต์ส่วนบุคคลไว้ให้ ชัดเจน	๑. การใช้รถยนต์เกิด ความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถ ขาดความรอบคอบใน การบำรุงรักษารถยนต์ ๒.การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล บางครั้งพนักงานขับรถ หรือมีเหตุไม่สมารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้ จึงทำให้ การไปติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ใน ภาระหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคลนั้น	๑.ผู้บริหารได้กล่าว ตักเตือนและให้ พนักงานขับรถทุกคน รับผิดชอบต่อบำรุงดูแล รักษารถยนต์แต่ละคัน ให้มีสภาพดีสามารถใช้ งานได้ดียิ่งขึ้น หากเกิดเหตุชำรุด เสียหายให้แต่ละคน รับผิดชอบ และรีบแจ้ง ให้ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้นเหนือตน ขึ้นไปทราบทันที	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์ เพื่อให้พื้นที่ตำบลดอนหวาน มีสภาพแวดล้อมที่ดี อากาศบริสุทธิ์ เกิดผลดีต่อสุขภาพของคนในตำบล	กิจกรรมด้านการลดปัญหา ภาวะโลกร้อน	๑. มีมาตรการลดใช้พลังงาน ในสำนักงาน ๒. จัดทำโครงการคัดแยกขยะ ในครัวเรือนบรรจุไว้ใน แผนพัฒนาห้าปี ๓. รณรงค์ปลูกต้นไม้ตาม โครงการปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่ สีเขียวลดภาวะโลกร้อน	๑. สอบถามความคิดเห็นจาก ประชาชน ๒. ประเมินผลจากค่าใช้จ่าย ด้านการใช้พลังงาน เปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา	๑. เจ้าหน้าที่ยังขาด จิตสำนึกในการร่วมลด การใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือ ก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , การใช้น้ำมัน เป็นต้น ๒. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ ครอบคลุมทุกพื้นที่/ เส้นทางภายในตำบล	๑. สร้างความตระหนัก ในการลดใช้พลังงาน กับเจ้าหน้าที่อย่าง ต่อเนื่อง ๒. ตรวจสอบเส้นทาง หรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ ควรจะปลูกต้นไม้ให้ร่ม รื่นและทั่วถึง	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย	กิจกรรมด้านป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด	๑.ให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชน กลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. อบพร. ฝ่าย ปกครอง เพื่อนำไปเผยแพร่ ให้กับประชาชนในชุมชน ๒.ให้ความรู้แก่นักเรียน เยาวชนเกี่ยวกับโทษของยา เสพติด ๓.ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียง ตามสายภายในชุมชนเกี่ยวกับ พิษภัยและโทษของยาเสพติด	๑.มีการควบคุม แต่ยังไม่ ทั่วถึง เนื่องจากประชาชน ไม่ให้ความสำคัญต่อโทษ และพิษภัยของยาเสพติด	๑.การแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในพื้นที่ยังคงมี อยู่บ้าง เนื่องจาก ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจ ๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้ง เบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ	๑. ส่งเสริมกิจกรรมที่ ใช้เวลาวางให้เป็น ประโยชน์แก่ประชาชน ทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา, กีฬาด้านยาเสพติด, กิจกรรมที่สอนน้อง ๒. จัดให้มีการอบรม โทษของยาเสพติดใน กลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ๓. จัดกิจกรรมตรวจ สารเสพติดในโรงเรียน และจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความ ตระหนักเกี่ยวกับยา เสพติด	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาและ การลงระบบ e-plan เป็นไปตาม ระเบียบราชการให้ถูกต้องครบถ้วน	กิจกรรมด้านงานนโยบาย และแผน	กำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ ประชาชนหรือประชาชนสัมพันธ์ การประชาสัมพันธ์หรือส่วน ราชการที่เกี่ยวข้องให้การ จัดทำแผนพัฒนาให้เรียบร้อย ถูกต้อง	๑.กำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงาน ๒.ให้ความรู้เกี่ยวกับบทบาท หน้าที่ของประชาชนในการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓.จัดทำแผนพัฒนาถูกต้อง เรียบร้อยเป็นไปตาม ระเบียบวิธีการจัดทำ แผนพัฒนาการลงระบบ e-plan ถูกต้อง ครบถ้วน	๑.โครงการที่บรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี มีจำนวนมากเมื่อ เปรียบเทียบกับ งบรายได้ ของอบต.ที่ได้รับบริการ จัดสรร ทำให้โครงการ/ กิจกรรมส่วนใหญ่ไม่ สามารถนำไปจัดทำเป็น ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีได้ ซึ่งเป็นสาเหตุให้ แผนพัฒนาท้องถิ่นอาจ ไม่ตอบสนองต่อปัญหา หรือความต้องการของ ประชาชนได้เท่าที่ควร	๑.ชี้แจงรายละเอียด ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับสิทธิ บทบาทของประชาชน ที่มีต่อการบริหารการ ปกครองส่วนท้องถิ่น ๒.จัดทำโครงการที่ ดึงดูดความสนใจให้ ประชาชนเข้าร่วมใน การประชุม ๓.จัดให้มีการฝึกอบรม เจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มพูน ความรู้เกี่ยวกับการ จัดทำแผนพัฒนาและ การลงระบบ e-plan	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
				๒.แผนพัฒนายังไม่ สามารถครอบคลุมแก้ไข ปัญหาความต้องการของ ประชาชนได้อย่าง แท้จริง ๓.การลงระบบ e-plan ถูกต้อง ครบถ้วนยัง ๔.ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องในการจัดทำ แผนพัฒนาที่ปรับปรุง เพิ่มขึ้น		

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานแผนที่วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น	- การจัดทำ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จ เนื่องจากขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานและพัฒนาปรับปรุงข้อมูลด้านแผนที่ภาษีและทะเบียน	- ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ - มีการติดตามประเมินผลจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอเนื่องจากจะต้องมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านแผนที่ภาษีที่มีความรู้ความสามารถและเชี่ยวชาญในการใช้คอมพิวเตอร์และการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีโดยตรง (Ltax gis)	- ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีโดยตรง ซึ่งเป็นงานที่เกี่ยวข้องกับโปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบซึ่งปัจจุบันมีภาระมาก - มีการทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนผู้ชำระภาษียังไม่ครบถ้วน	- จัดทำเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีโดยตรง ซึ่งเป็นงานที่เกี่ยวข้องกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม และให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่มพูนความรู้ในการจัดทำแผนที่ภาษี	- งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (กองคลัง) (กองช่าง)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดครบทุกประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ได้ถูกต้องครบถ้วน - เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย	- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี - ไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี - งานจัดเก็บรายได้ - ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษีเนื่องจากย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็นคนในพื้นที่	- ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยเคร่งครัด - ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๐ และแก้ไขเพิ่มเติมและปฏิบัติตามกฎกระทรวงอัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน - ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายให้ประชาชนรับทราบข้อมูลข่าวสารภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - ออกหนังสือแจ้ง และทางตามระเบียบ ทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี	- การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และภาษีป้าย - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านให้ประชาสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขายที่ดินและให้นำสำเนาโฉนดที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้มาแจ้งยื่นเปลี่ยนแปลงประโยชน์การใช้ที่ดินกับงานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้งเพื่อนำมาปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลที่ต้องและเป็นปัจจุบันหรือกรณีเปลี่ยนแปลงที่ใหม่ในการชำระภาษี - รายงานผลการปฏิบัติงานการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และภาษีป้าย	- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษีผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ที่ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน	- ออกจัดเก็บภาษีนอกสถานที่เพื่อให้เกิดความสะดวกต่อผู้เสียภาษี - จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย ประชาสัมพันธ์ การชำระภาษีประจำปี โดยมีกรมสรรพากรเป็นผู้รับผิดชอบ - มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี - ประชาสัมพันธ์ช่องทางภาษีและแนะนำช่องทางชำระภาษี - มีการรับชำระภาษีผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ครบถ้วนทุกรายเพื่ออำนวยความสะดวกในสถานการณ์โควิด-๑๙	- งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (กองคลัง)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการเงิน - วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การรับเงิน - จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ และนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การดำเนินการด้านการเงินมีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน - เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	- หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษางบประมาณระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องทำให้เกิดความผิดพลาดต้องแก้ไขฎีกาบ่อยๆ - หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและกระชั้นชิดกำหนดการเบิกจ่ายเงินทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย	- ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงินการฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเร่งรัด - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นสายหลักและอีกข	- สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - มีการตรวจสอบเอกสารประกอบ การเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ	- การจัดเก็บเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกจ่าย - หน่วยงานผู้เบิกจัดทำฎีกาส่งเบิกให้	- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย - เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยความสะดวกมีการสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน - กำหนดขั้นตอนการจัดส่งฎีกาในแต่ละประเภทให้เวลาเป็นตัวกำหนด	- งานบริหารงานคลัง (กองคลัง)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนงาน ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และ งานพัสดุ ๔.๑ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้ จัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สินเป็นไป ตามความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการ ประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไป ตามระเบียบของทางราชการอย่าง เคร่งครัดและถูกต้อง - เพื่อให้การบริการงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุขององค์การบริหาร ส่วนตำบลตอนท่ว่าน ปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามพระราชบัญญัติและระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อเกิดประโยชน์มากที่สุดและ ถูกต้องตรวจสอบได้	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านพัสดุไม่เพียงพอกับ ปริมาณงานที่มีจำนวน มาก - ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมี ความรู้ความเข้าใจที่ไม่ ชัดเจน	- ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการพัสดุฯ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมาย ในงานพัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้างและการ จำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติ ตามระเบียบและหนังสือสั่ง การของทางราชการ - มีการจัดทำทะเบียนคุมตาม ระเบียบฯ - มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตรง โดยตำแหน่ง รับผิดชอบ	- การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่ม ความละเอียดรอบคอบของ เอกสารทำให้มีความครบถ้วน ของเอกสารได้ตีในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ ขาดการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง และระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการ แก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ - มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เพราะ เป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุ อย่างมาก และเป็นงาน - มีการตรวจสอบเอกสารการ จัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด	- เอกสารเบิกจ่ายที่ยัง ไม่ครบถ้วน - การควบคุมวัสดุ สิ้นเปลืองมีการบันทึก รับ - จ่าย ชำ - มีระเบียบกฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ พัสดุบางอย่างที่ใช้ ไม่ได้ ยังไม่มีการ จำหน่าย	- กำชับให้หน่วยงาน เจ้าของงบประมาณจัดทำ แผนการเบิกจ่ายแต่ละไตร มาสให้ตรงกับ ความ ต้องการใช้งานมากที่สุด - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดทำทะเบียนคุมวัสดุ สิ้นเปลืองให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทุก เวลา - มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแล การปฏิบัติงานอย่าง ใกล้ชิด	- งานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ (กองคลัง)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔.๒ ตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุวัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติและระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อนเกิดประโยชน์มากที่สุดและถูกต้องตรวจสอบได้	- การจัดส่งรายงานการตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปีมีความล่าช้า	- ผู้อำนวยการกองคลังกำกับเร่งรัด ติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ ได้มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบการตรวจสอบพัสดุ ตามคำสั่งที่ ๓๒๓/๒๕๖๖ ลว. ๒๕ ก.ย. ๖๖ แล้วจัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วันทำการนับแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุนั้น ดำเนินการตรวจสอบพัสดุนั้น ทั้งนี้ได้แจ้งกำกับเจ้าพนักงานพัสดุให้รายงานผล และส่งให้ สดง. ไม่เกินเดือนพฤศจิกายน ให้จึงได้	- การรายงานผลการตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปี เป็นไปตามกำหนดและจัดส่งให้ สดง. ไม่เกินเดือนพฤศจิกายน - แต่ละกองมีการรายงานในการจัดซื้อครุภัณฑ์ในแต่ละเดือนให้กองคลังทราบ	- การแต่งตั้งคณะกรรมการ การตรวจสอบพัสดุประจำปี แต่ละชุด ไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร	ผู้อำนวยการกองคลังกำกับเร่งรัด ติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ และได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีตาม คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่านที่ ๓๒๓/๒๕๖๖ ลว. ๒๕ ก.ย. ๖๖ แล้วจัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วันทำการนับแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุนั้น ดำเนินการตรวจสอบพัสดุนั้น ทั้งนี้ได้แจ้งกำกับเจ้าพนักงานพัสดุให้รายงานผล และส่งให้ สดง. ไม่เกินเดือนพฤศจิกายนให้จึงได้	- งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (กองคลัง)

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. กิจกรรม “การควบคุมงาน ก่อสร้าง” วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพถูกต้องตาม แบบแปลนที่กำหนด ๒. เพื่อลดปัญหาข้อขัดแย้งในการ ปฏิบัติงาน	๑. การควบคุมงาน ก่อสร้างให้เป็นไปตามรูปแบบและ รายการที่กำหนด ๑.๑ ผู้ควบคุมงาน ๑.๒ ผู้รับจ้าง ๑.๓ ผู้ปฏิบัติงาน ๑.๔ คณะกรรมการ ตรวจสอบการจ้าง	มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานประจำปีและการ มอบหมายงานจากผู้บริหาร เป็นลายลักษณ์อักษรในการ ปฏิบัติงานที่ในแต่ละส่วนที่ ชัดเจนเหมาะสม และเพียงพอ ตลอดจนมอบนโยบายให้ ควบคุมงานเป็นไปตามรูปแบบ และรายการที่กำหนด	การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหารมี ผลต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ ในส่วนการควบคุม งานก่อสร้าง ยังต้องมีการ ปรับปรุงกิจกรรมควบคุม เพิ่มเติม	ความเสี่ยง การควบคุมงานก่อสร้างไม่เป็นไป ตามแบบแปลนที่กำหนดเกิดปัญหา และข้อขัดแย้งในการปฏิบัติงาน ผลกระทบ อาจทำให้งานก่อสร้าง ไม่เป็นไป ตามรูปแบบที่กำหนด สาเหตุ เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอต่อ ปริมาณงานและภารกิจที่รับผิดชอบ ความเร่งด่วน เร่งรัดของงานบาง โครงการทำให้ก่อให้เกิดความผิดพลาด รวมถึงข้อระเบียบ กฎหมายที่มีการ เปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติมตลอดเวลา	๑. มีการประชุมกองช่าง เพื่อกำกับ ให้ปฏิบัติตามหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างให้ เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด ตลอดจน ข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ในงานก่อสร้าง พังช้าง ผู้ควบคุมงาน ผู้ปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจสอบการจ้าง เข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษา ระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้ นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง ๓. ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบ อัตรากำลังให้ครบถ้วนเพื่อเพียงพอต่อ การปฏิบัติงานหรือจ้างเหมาในงานที่ เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความ เหมาะสม	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ กองช่าง อบต.ดอนหวาน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารการศึกษาได้มีการ ปฏิบัติหน้าที่ถูกต้อง มีการประสาน ความร่วมมือระหว่าง อบต. และ ศพด. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล	- เด็กได้รับการพัฒนาไม่ถูก หลักวิชาการ	๑.ปรับปรุงบริเวณอาคารเรียนให้ ได้มาตรฐาน ๒. ส่งเสริมผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการ ฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน ๓. ทำแผนการจัดการจัดการเรียนรู้ให้ เป็นปัจจุบัน ๔. สรุปผลการดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชา เพื่อพิจารณา ปรับปรุงแก้ไข ๕. ใช้เครื่องมือเกณฑ์ประเมิน มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ กรมฯเป็นแนวทางในการ ดำเนินงาน	๑. สำรวจ และรายงานยอด เด็กในแต่ละ ศพด. ให้เป็น ปัจจุบัน เพื่อขอรับการ สนับสนุนงบประมาณที่ถูกต้อง ๒. จัดทำสื่อการเรียนรู้ที่ หลากหลาย และทันสมัย ๓. จัดประชุมผู้ปกครอง คณะกรรมการ ศพด. เพื่อ ชี้แจงการดำเนินงานของ ศพด. และปรึกษาหารือการ พัฒนา ศพด. ๔. สรุปผลการดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชา เพื่อพิจารณา ปรับปรุงแก้ไข	- บุคลากรขาดความรู้ ทักษะ ในการพัฒนาเด็กให้ ถูกหลักวิชาการ	๑.ปรับปรุงบริเวณ อาคารเรียนให้ได้ มาตรฐาน ๒. ส่งเสริมผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กที่ได้ มาตรฐาน ๔. ทำแผนการจัดการ เรียนรู้ให้เป็นปัจจุบัน ๕. สรุปผลการ ดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชา เพื่อ พิจารณาปรับปรุงแก้ไข	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งจัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัด/วัดราษฎร์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์การควบคุม วัตถุประสงค์ - เพื่อแบ่งเบาภาระของพ่อแม่ ผู้ปกครองของเด็กเล็ก - เพื่อให้มีอาคารสถานที่ปลอดภัยได้ มาตรฐาน - เพื่อให้มีสถานที่ปรับปรุงพื้นที่เพียงพอ สำหรับเด็กเล็ก	- อาคารสถานที่ที่ไม่ได้ มาตรฐาน	- จัดสรรงบประมาณในการ ปรับปรุง ซ่อมแซมอาคาร สถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สร้างสถานที่ปรับปรุงพื้นที่ และ หอพักให้เพียงพอ - ปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ได้ มาตรฐาน	อาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กไม่ตรงตามมาตรฐาน	- อาคารสถานที่ที่ไม่ได้มาตรฐาน - งบประมาณในการจัดการด้าน การศึกษามีอย่างจำกัด	- จัดสรรงบประมาณ ในการปรับปรุง ซ่อมแซมอาคาร สถานที่ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก สร้างสถานที่ปรับปรุง พื้นที่ และห้องน้ำให้ เพียงพอ - ปรับปรุงศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กให้ได้ มาตรฐาน	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
วัตถุประสงค์การควบคุม การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, ผู้พิการ, ผู้ป่วยเอดส์ -เพื่อให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้อง ชัดเจน ตระหนักถึงกฏการปฏิบัติหน้าที่	ผู้สูงอายุ, ผู้พิการ ที่อายุใหม่	-การควบคุมที่มีอยู่ ควบคุมเพียงพอสามารถลดความเสี่ยง ตามเป้าหมายที่ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง	-ผู้สูงอายุ, ผู้พิการ ที่ย้ายออกจากพื้นที่ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถตรวจสอบได้	๑. ข้อมูลการย้ายที่อยู่ที่ได้ติดต่อประสานงานกับสมาชิก อบต./ผู้ใหญ่บ้าน นั้นเป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับการตรวจสอบการย้ายที่อยู่จริง เป็นเพียงข้อมูลดิบโดยการรับรองข้อมูลปากเปล่า ซึ่งแท้จริงแล้วต้องตรวจสอบจากทะเบียนราษฎร (อำเภอ) แต่เป็นเรื่องยากมากเพราะผู้สูงอายุผู้พิการมีจำนวนมากกว่า จึงไม่สะดวกที่จะต้องดำเนินการตรวจสอบทุกเดือน	๑. ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอทุกเดือนทำการตรวจสอบการย้ายที่อยู่ของผู้สูงอายุ, ผู้พิการเป็นประจำทุกเดือนซึ่งจะเป็นข้อมูลที่ สามารถตรวจสอบได้และเป็นข้อมูลที่แท้จริง	

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์การควบคุม การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ เป็นไป ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ พ.ศ. ๒๕๕๓ และ เป็นไปตามวัตถุประสงค์	-มีการจัดทำบันทึกเสนอ ขอ อนุมัติ ต่อผู้บังคับบัญชาใน การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้ป่วยเอดส์	-การควบคุมที่มีอยู่ ควบคุมเพียงพอสามารถลดความ เสี่ยง ตามเป้าหมายที่ระบุไว้ใน ระดับหนึ่ง	-เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบ เอกสารการเบิกจ่ายเงิน ยังไม่ เพียงพอ	-เบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้ป่วย เอดส์เกินระยะเวลาที่กำหนด	-จัดทำเอกสารการ เบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้ป่วยเอดส์ให้ทันเวลา	กองสวัสดิการ สังคม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม อบต.ดอนหวาน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่กำหนดแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.งานป้องกันควบคุมโรคติดต่อ/โรคไม่ติดต่อ	(๑) ผู้ติดเชื้อไม่เพียงพอบ่อยจำนวนสัตว์เลี้ยงในพื้นที่	(๑) มีอาสาสมัครฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าทั้งตำบล ๕ คน	- การสำรวจข้อมูลสุนัขแม่ ที่ไม่มีเจ้าของในพื้นที่ไม่ครบทุกตัว	(๑) อาสาสมัครทำหน้าที่ไม่เพียงพอในการฉีดวัคซีนให้สุนัขแม่ทั้ง ๙ หมู่บ้าน	(๑) จัดหาบุคลากรอาสาสมัครปศุสัตว์เพิ่มให้บริการฉีดวัคซีนได้เพียงพอครบทุกหมู่บ้าน	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๑.๑ป้องกันควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า	(๑) ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการนำสัตว์เลี้ยงมาฉีดวัคซีน	(๒) มีการประชาสัมพันธ์โครงการป้องกันควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าในระหว่างดำเนินโครงการ	- ขาดข้อมูลที่ชัดเจนแม่นยำ การเข้าถึงบริการไม่ทั่วถึง	(๒) การสำรวจขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวแต่ละครัวเรือนและสุนัขจรจัดไม่ครบทุกตัว	(๒) ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนตระหนักในการดำเนินโครงการ	
๑.๒ป้องกันควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า	(๑) สัตว์เลี้ยงจรจัดไม่มีเจ้าของดูแล	(๓) ไม่มีอาหารและสถานที่กักขังสัตว์เลี้ยงที่ไม่มีเจ้าของ		(๓) สุนัข แมวจรจัดหรือสัตว์เลี้ยงปล่อยเลี้ยงปล่อย		
(๑) เพื่อให้ประชาชนปลอดโรคพิษสุนัขบ้า						
(๒) เพื่อให้การดำเนินการฉีดวัคซีนโรคพิษสุนัขบ้าครอบคลุมเพียงพอกับจำนวนสัตว์เลี้ยงในพื้นที่						
(๓) เพื่อให้ประชาชนเกิดความตระหนักในการควบคุมป้องกันโรคในสัตว์เลี้ยงในครัวเรือน						

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม อบต.ดอนหวาน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.๒ กิจกรรมป้องกันควบคุมโรคใช้เลือดออก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ประชาชนเกิดความตระหนักในการควบคุมป้องกันโรคใช้เลือดออกโดยให้ความร่วมมือรณรงค์กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายที่เป็นพาหะของใช้เลือดออก ๒. เพื่อลดอัตราผู้ป่วยตายด้วยโรคใช้เลือดออก	๑. ประชาชนขาดความรู้ในการป้องกันโรคแพร่ระบาดของโรค ๒. การรายงานผลการเกิดโรคระบาดล่าช้า ๓. การรณรงค์ประชาสัมพันธ์ไม่ทั่วถึง ๔. ประชาชนบางครัวเรือนขาดความรู้เรื่องของโรคระบาด ความเสี่ยงอันตรายของโรค ๕. อุปกรณ์เครื่องมือการพ่นหมอกควันเสื่อมสภาพทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า ไม่แล้วเสร็จตามเวลากำหนด	๑. มีคณะทำงานควบคุมโรคระดับตำบลและหมู่บ้าน ๒. กิจกรรมรณรงค์ในพื้นที่ กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายปล่อยปลาใส่สารเคมีกำจัดลูกน้ำ ๓. มีกิจกรรมพ่นน้ำยาเคมีกำจัดแมลงกรณีมีผู้ป่วยเกิดขึ้นในชุมชน ๔. มีการรายงานโรคกรณีมีผู้ป่วยรายใหม่เกิดขึ้น และออกควบคุมป้องกันโรค	๑. คณะทำงานในหมู่บ้านมีการดำเนินงานอย่างเข้มแข็งแต่ประชาชนบางกลุ่มยังไม่ให้ความร่วมมือในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ๒. เครื่องมืออุปกรณ์พ่นหมอกควันเสื่อมสภาพ การปฏิบัติงานล่าช้าในการควบคุมโรค	๑. ประชาชนขาดความรู้ในการควบคุมป้องกันโรค การกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายยังคิดว่าเป็นหน้าที่ของอาสาสมัครหมู่บ้าน ๒. เครื่องมือพ่นหมอกควันชำรุดเสียหาย ๓. ประเมินคุณภาพแต่ละหมู่บ้านเป็นประจำเพื่อให้ประชาชนมีความใส่ใจป้องกันโรค ๔. ประสานงานกับโรงพยาบาลและชุมชนเป็นระยะกรณีมีผู้ป่วยใช้เลือดออก	๑. จัดประชุมคณะทำงานควบคุมโรคระดับตำบลและระดับหมู่บ้านเพื่อเฝ้าระวัง วางแผนในการควบคุมป้องกันโรคอย่างสม่ำเสมอ ๒. เพิ่มกิจกรรมรณรงค์ในหมู่บ้านโดยเฉพาะช่วงฤดูการระบาดหน้าฝน ๓. จัดทุกสัปดาห์ ๓. ประเมินคุณภาพรายละ แต่ละหมู่บ้านเป็นประจำ เพื่อให้ประชาชนมีความ ใส่ใจป้องกันโรค ๔. ประสานงานกับ โรงพยาบาลและชุมชน เป็นระยะกรณีมีผู้ป่วย ใช้เลือดออก	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม อบต.ดอนหวาน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.๓ กิจกรรมการแจ้งเตือนการ ควบคุมป้องกันโรคอุบัติใหม่ทั้งใน และต่างประเทศ เช่นโรคโควิด-๑๙ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่มีความรู้ สามารถป้องกันตนเองจากภัย โรคติดต่ออุบัติใหม่ได้ทันทั่วทั้ง	๑.ประชาชนขาดความรู้ เกี่ยวกับโรคและการ ป้องกันโรค ๒.ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือ เช่นการเปิดเผย ข้อมูลข้อเท็จจริงเกี่ยวกับ การควบคุมป้องกันโรค ๓.การประชาสัมพันธ์ไม่ ครอบคลุมทั่วถึง ๔.การติดตามเฝ้าระวังไม่ ต่อเนื่อง และประเภท ๕.การตรวจคัดกรองไม่ ครอบคลุมทั่วถึง ๖.ประชาชนกลุ่มเสี่ยงต่าง พื้นที่แอบแฝงเข้ามาอยู่ใน พื้นที่โดยไม่แจ้งให้ทราบ	๑. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประ ชาชนทราบทุก หมู่บ้านและการ แจ้งในที่ประชุม ทุกเดือน ๒. มีการส่งเสริม สนับสนุนแนะนำ ด้านสุขภาพในการ ตรวจคัดกรองกลุ่ม เสี่ยง และสถานที่มี ความเสี่ยงแพร่ ระบาด ๓. มีการประชุม เตรียมความพร้อม และเฝ้าระวัง	๑. ยังมีความเสี่ยงต่อ การแพร่ระบาดของโรค เนื่องจากกลุ่มเสี่ยง เดินทางไปต่างพื้นที่ ๒. การตรวจคัดกรอง กลุ่มเสี่ยงไม่ครอบคลุม ทั่วถึงทุกคน ๓. คณะกรรมการ ควบคุมโรคประจำ ตำบลไม่มีการประชุม อย่างต่อเนื่อง ประมาท การเฝ้าระวังสถาน การณ์โรคอุบัติใหม่ที่ อาจเกิดขึ้น ๓. ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ ที่รับผิดชอบ โดยตรงเกี่ยวกับงาน	๑. ประชาชนยัง ขาดความรู้และ ความสำคัญ เกี่ยวกับโรคที่อุบัติ ใหม่ หรือโรคโควิด ๒. ขาดวัสดุ อุปกรณ์ในการ ป้องกันได้ทัน เหตุการณ์ ๓. บุคคลที่เป็น พาหะนำโรคเดินทาง เข้า ออกพื้นที่ เป็นประจำ โดยไม่ มีการคัดกรอง	๑. ติดตามข่าวสารโรค ที่อุบัติใหม่จากเว็บไซต์ ต่างๆ ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้กับประชาชน โดยไม่ต้องรอหนังสือ สั่งการ ๒. เข้มงวดในการเฝ้า ระวัง ไม่ประมาทอย่าง สม่ำเสมอ ๓. จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ จำเป็นในการป้องกัน โรค เตรียมพร้อมเสมอ ๓. ประสานภาคีเครือ ข่ายที่เกี่ยวข้อง ประชา สัมพันธ์ความรู้ประชา ชนในพื้นที่ให้ทั่วถึง	กองสาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม อบต.ดอนหวาน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. งานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับพื้นที่ (กองทุนสุขภาพตำบล) วัตถุประสงค์ ๑.ส่งเสริมให้ประชาชนกลุ่มเป้าหมาย ทักทายและผู้พิการมีสุขภาพที่ดี ไม่มีโรค ๒.เพื่อพัฒนากองทุนสุขภาพตำบลให้ การบริการมีประสิทธิภาพและเกิดผล ประโยชน์สูงสุดต่อประชาชน	๑.ผู้จัดทำโครงการ ระดับพื้นที่ขาดความเข้าใจ ในการจัดกิจกรรมโครงการ ๒.ตรงตามวัตถุประสงค์ ๓.การดำเนินโครงการล่าช้าในการบริการกลุ่มเป้าหมาย ๔.การตรวจติดตาม ๕.การบริหารจัดการไม่ต่อเนื่อง ๖.การบริการจัดการ ผลิตผลตามไม่ไปตาม ๗.การปรับปรุงใหม่ ๘.ขาดบุคลากรรับผิดชอบ ในการดำเนินโครงการ ทำให้ไม่ครอบคลุมทุก กลุ่มเป้าหมาย	๑. มีคณะกรรมการ บริหารกองทุน หลักประกันสุขภาพ ดำเนินงานควบคุม กำกับและ คณะอนุ กรรมการฯ ติดตาม การดำเนินงานตาม กำหนด ๒. มีการประชุม คณะอนุกรรมการ ติดตามประเมินผล ๓. มีการประชุม ๔. มีการประชุม ๕. มีการประชุม ๖. มีการประชุม ๗. มีการประชุม ๘. มีการประชุม ๙. มีการประชุม ๑๐. มีการประชุม ๑๑. มีการประชุม ๑๒. มีการประชุม ๑๓. มีการประชุม ๑๔. มีการประชุม ๑๕. มีการประชุม ๑๖. มีการประชุม ๑๗. มีการประชุม ๑๘. มีการประชุม ๑๙. มีการประชุม ๒๐. มีการประชุม ๒๑. มีการประชุม ๒๒. มีการประชุม ๒๓. มีการประชุม ๒๔. มีการประชุม ๒๕. มีการประชุม ๒๖. มีการประชุม ๒๗. มีการประชุม ๒๘. มีการประชุม ๒๙. มีการประชุม ๓๐. มีการประชุม ๓๑. มีการประชุม ๓๒. มีการประชุม ๓๓. มีการประชุม ๓๔. มีการประชุม ๓๕. มีการประชุม ๓๖. มีการประชุม ๓๗. มีการประชุม ๓๘. มีการประชุม ๓๙. มีการประชุม ๔๐. มีการประชุม ๔๑. มีการประชุม ๔๒. มีการประชุม ๔๓. มีการประชุม ๔๔. มีการประชุม ๔๕. มีการประชุม ๔๖. มีการประชุม ๔๗. มีการประชุม ๔๘. มีการประชุม ๔๙. มีการประชุม ๕๐. มีการประชุม ๕๑. มีการประชุม ๕๒. มีการประชุม ๕๓. มีการประชุม ๕๔. มีการประชุม ๕๕. มีการประชุม ๕๖. มีการประชุม ๕๗. มีการประชุม ๕๘. มีการประชุม ๕๙. มีการประชุม ๖๐. มีการประชุม ๖๑. มีการประชุม ๖๒. มีการประชุม ๖๓. มีการประชุม ๖๔. มีการประชุม ๖๕. มีการประชุม ๖๖. มีการประชุม ๖๗. มีการประชุม ๖๘. มีการประชุม ๖๙. มีการประชุม ๗๐. มีการประชุม ๗๑. มีการประชุม ๗๒. มีการประชุม ๗๓. มีการประชุม ๗๔. มีการประชุม ๗๕. มีการประชุม ๗๖. มีการประชุม ๗๗. มีการประชุม ๗๘. มีการประชุม ๗๙. มีการประชุม ๘๐. มีการประชุม ๘๑. มีการประชุม ๘๒. มีการประชุม ๘๓. มีการประชุม ๘๔. มีการประชุม ๘๕. มีการประชุม ๘๖. มีการประชุม ๘๗. มีการประชุม ๘๘. มีการประชุม ๘๙. มีการประชุม ๙๐. มีการประชุม ๙๑. มีการประชุม ๙๒. มีการประชุม ๙๓. มีการประชุม ๙๔. มีการประชุม ๙๕. มีการประชุม ๙๖. มีการประชุม ๙๗. มีการประชุม ๙๘. มีการประชุม ๙๙. มีการประชุม ๑๐๐. มีการประชุม	๑. คณะกรรมการ ทราบบทบาทในการ ดำเนินงาน ๒. มีการประชุมอย่าง ต่อเนื่องอย่างน้อย ๔ ครั้งต่อปี ๓. มีการประเมิน ตนเองตามแบบ ประเมินของ สปสช. กำหนดและนำส่วน ขาดมาปรับปรุงแก้ไข	๑. ผู้รับผิดชอบ โครงการขาดความ ทันเวลาเสี่ยงต่อ ผลสัมฤทธิ์ที่จะเกิดหลัง ดำเนินโครงการ/โครง การล่าช้าไม่ทันเวลา ๒. การดำเนินงาน โครงการยังไม่บรรลุ ตามวัตถุประสงค์ เท่าที่ควร ๓. ขาดการสานต่อ โครงการไม่ต่อเนื่องจึง ไม่สัมฤทธิ์ผล ๔. ผู้จัดทำโครงการ ขาดความรู้ในการ จัดทำโครงการ ตาม ระเบียบใหม่	๑. จัดประชุม คณะกรรมการ บริหารและวางแผนการดำเนินงาน ร่วมกันระหว่าง คณะกรรมการ และ ผู้รับผิดชอบโครงการ ตั้งแต่นับตั้งประ มານเพื่อจัดทำ โครงการได้ทันเวลา ให้บรรลุวัตถุประสงค์ ๒. คณะกรรมการ ตรวจสอบและติดตามผล การดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่อง เป็นระยะๆ ตามช่วงเวลาที่กำหนด	กองสาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม อบต.ดอนหว่าน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
(๓) งานกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบล หว่าน					๓. มีการปรับปรุง แผนงานโครงการ ตามบริบทและ ความจำเป็นและ ต้องการแต่ละ พื้นที่	กอง สาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม อบต.ดอนหวาน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. งานการจัดบริการดูแลระยะยาวสำหรับผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิง(LTC) วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมการจัดบริการสาธารณสุขของหน่วยบริการ หรือหน่วยงานสาธารณสุข(รพ.สต.) ๒.เพื่อให้กลุ่มแม่และเด็ก ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ประกอบอาชีพที่มีความเสี่ยง และกลุ่มผู้ป่วยโรคเรื้อรังในพื้นที่ สามารถเข้าถึงบริการสาธารณสุขได้อย่างทั่วถึง และตามความต้องการของประชาชนในพื้นที่	๑. ผู้รับผิดชอบดำเนินงานหรือผู้ช่วยเหลือดูแลผู้สูงอายุไม่เพียงพอกับจำนวนกลุ่มผู้ที่มีภาวะพึ่งพิง ๒. การติดตามผลการดำเนินงานไม่ต่อเนื่อง ๓. การจัดทำแผนงานโครงการไม่ตรงตามความต้องการที่จำเป็นของกลุ่มเป้าหมาย ๔. การเข้าถึงบริการสาธารณสุขไม่ทั่วถึง	๑. มีคณะอนุกรรมการการสนับสนุนการจัดการบริการดูแลระยะยาวสำหรับผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิง และคณะกรรมการการศูนย์พัฒนาคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุในชุมชน ๒. มีการประชุมคณะอนุกรรมการฯ ติดตามประเมินผลเป็นระยะๆ	๑. คณะกรรมการทราบบทบาทในการดำเนินงาน ๒. คณะอนุกรรมการมีการประชุมพิจารณาแผนงานตามภารกิจ (care plan) ๓. มีการประเมินผลการทำงาน ประชาสัมพันธ์ผลสรุปประจำปีงบประมาณ	๑. ขาดบุคลากรที่มีประสบการณ์และความรู้ความสามารถในการบริการด้านสาธารณสุขเชิงรุกในพื้นที่ ๒. ขาดการสานต่อการทำงานภารกิจไม่ต่อเนื่อง เสียโอกาสในการเข้าถึงบริการสาธารณสุข	๑. จัดหาเพิ่มผู้ช่วยเหลือดูแลผู้สูงอายุ ให้เพียงพอับจำนวนกลุ่มผู้ที่มีภาวะพึ่งพิง ๒. ปรับปรุงแผนงานเพิ่มการให้บริการสาธารณสุขในเชิงรุกตามบริบทของพื้นที่	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม อบต.ดอนหวาน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. งานการจัดบริหารการดูแลระยะยาวสำหรับ ผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิง(LTC)	๕. ผู้รับผิดชอบการจัดระบบ การดูแลระยะยาวด้านสา ธารณสุข(CM)มีบทบาทและ ภาระหน้าที่หลายด้าน ทำให้การบริหารจัดการ ผิดพลาดไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่ปรับปรุงใหม่	๓. มีการตรวจติดตามประเมินผล การดำเนินงาน ของคณะ กรรมการฯ			๓. มีการ ประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสาร ของกองทุนฯ ให้ ทราบโดยทั่วถึง	กอง สาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานด้านการส่งเสริมเกษตรการบริหารจัดการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเพื่อให้ความช่วยเหลือกับประชาชนผู้ประสบปัญหาด้านการเกษตร	๑.กิจกรรมด้านการส่งเสริมการเกษตร	๑.กำหนดคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่ ๒.กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานให้สอดคล้องและปฏิบัติตามแนวทาง มาตรฐานตำแหน่ง	สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน รวมถึงเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	๑.ไม่มีผู้รับผิดชอบโดยตรง ๒.ไม่มีการจัดทำแผนการปฏิบัติการประจำปี ๓.ประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตร จากภัยธรรมชาติ	๑.ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานได้รับเข้ารับการอบรมสัมมนาเกี่ยวกับเรื่อง ๒.ดำเนินจัดทำแผนการปฏิบัติงานประจำปีเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายผู้บริหาร ๓.สำรวจประชาชนในพื้นที่ที่ประสบปัญหาเพื่อให้การช่วยเหลือ ๔.ประสานงานร่วมมือกับเกษตรอำเภอเพื่อส่งเสริมความรู้ด้านการเกษตร	กองส่งเสริมการเกษตร

ลงชื่อ.....
(นายทรงฤทธิ์ อะโน)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน
วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน

ที่ ๑๓๓/ ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางในการดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับและติดตามประเมินผลระบบ ควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

โดยที่องค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวานยังจัดวางระบบควบคุมภายในไม่เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ กำหนด ดังนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และบังเกิดประโยชน์สูงสุดแก่การบริหารจัดการองค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ มาตรา ๒๕ วรรค ๗ ซึ่งกำหนดให้นำความในมาตรา ๑๕ มาใช้บังคับในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลโดยอนุโลม จึงแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน

ประกอบด้วย

- | | |
|---|---------------------|
| (๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| (๒) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | กรรมการ |
| (๓) ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| (๔) ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| (๕) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| (๖) ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| (๗) ผู้อำนวยการกองการเกษตร | กรรมการ |
| (๘) ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| (๙) หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | กรรมการ |
| (๑๐) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการและเลขานุการ |
| (๑๑) นักจัดการงานทั่วไป | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน มีหน้าที่

/กำหนดขอบ

กำหนดขอบเขตการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน ควบคุม กำกับดูแล ชี้แจง แนะนำให้สำนัก/กอง จัดวางระบบการควบคุมภายในให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และนำระบบควบคุม ภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ดังต่อไปนี้

๑.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการ กำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๕

ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๕ แล้วรายงานผลความคืบหน้า การจัดวางระบบควบคุมภายใน (แบบ ค.) และสรุปความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุม (แบบ ค. ๒) ให้ คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวานทราบ เมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือมีความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้จัดทำแผนการปรับปรุง การควบคุมภายใน (แบบ ค. ๓) รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล ดอนหวานทราบ เพื่อประเมินสรุปรวบรวมรายงานสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และกระทรวงมหาดไทย ให้เสร็จสิ้นตามระเบียบฯ ต่อไป

๑.๒ การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงิน แผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖

เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้สำนัก/กองติดตาม ความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติ ตามภารกิจและตามนโยบายของรัฐบาล กระทรวงมหาดไทยและตามแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้มีความเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานตามรูปแบบที่ระเบียบฯ ข้อ ๖ กำหนด ส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบ ควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวานทราบ เพื่อคณะกรรมการฯ จะได้สรุปรวบรวมประเมินเป็น ระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน รายงานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล กระทรวงมหาดไทย ให้เสร็จสิ้นตามระเบียบฯ ต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลจึงให้มี คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง ประกอบด้วย

- | | |
|---|----------------------|
| (๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | หัวหน้าคณะทำงาน |
| (๒) หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | คณะทำงาน |
| (๓) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | คณะทำงาน |
| (๔) นักจัดการงานทั่วไป | คณะทำงาน |
| (๕) นิติกร | คณะทำงานและเลขานุการ |
| (๖) เจ้าพนักงานธุรการ (สำนักปลัด) | ผู้ช่วยเลขานุการ |

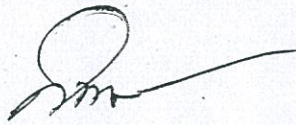
โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของ สำนัก/กอง แล้วสรุปรายงานในการประชุมอย่างต่อเนื่อง และให้สำนัก/กอง รายงานผลการดำเนินการประเมิน ระบบการควบคุมภายในให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวานทราบตามแบบรายงานที่ระเบียบฯ กำหนด /เพื่อให้มี

เพื่อให้มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ลงชื่อ



(นายสฤติย์ แทนทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน

ที่ ๑๓๔ /๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยตรวจรับจัดวางระบบควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทาง และรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน นั้น

เนื่องจาก สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ยังจัดวางระบบควบคุมภายในไม่เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วย การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนด ดังนั้น เพื่อเป็นการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และบังเกิดประโยชน์สูงสุดแก่การบริหารจัดการองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๒๕ วรรค ๗ ซึ่งกำหนดให้นำความในมาตรา ๑๕ มาใช้บังคับในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลโดยอนุโลม จึงแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน ประกอบด้วย

(๑) หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
(๒) นิติกร	กรรมการ
(๓) นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
(๔) นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ
(๕) (เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	กรรมการ
(๖) เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
(๗) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการและเลขานุการ
(๘) เจ้าพนักงานธุรการ (สำนักปลัด)	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการจัดวางควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ควบคุม กำกับดูแล ชี้แจง แนะนำให้หัวหน้างานแต่ละงานได้ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้ถูกต้อง ได้มาตรฐานการควบคุมภายในตาม

/ระเบียบ

ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกงานดำเนินการดังต่อไปนี้

๑.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๕ แล้วรายงานผลคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายใน (แบบ ค.๑) และสรุปความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุม (แบบ ค.๒) ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือมีความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ค.๓) รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ทราบ

๑.๒ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกงานติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบฯ ข้อ ๖ กำหนดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลตอนหัวน แล้วรายงานคณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลตอนหัวน ทราบตามระเบียบฯ ต่อไป

๒. คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ประกอบด้วย

- | | |
|---|-----------------|
| (๑) หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | หัวหน้าคณะทำงาน |
| (๒) นักจัดการงานทั่วไป | เจ้าหน้าที่ |
| (๓) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | เจ้าหน้าที่ |
| (๔) เจ้าพนักงานธุรการ | เจ้าหน้าที่ |

โดยให้คณะทำงาน ติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลกระทบควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลตอนหัวนทราบ และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลอย่างต่อเนื่อง รายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลตอนหัวน ทราบตามระเบียบฯ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ลงชื่อ



(นายสถิตย์ แท่นทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตอนหัวน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน

ที่ ๑๓๕ /๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยตรวจรับจัดวางระบบควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทาง และรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน นั้น

เนื่องจาก กองคลัง ยังจัดวางระบบควบคุมภายในไม่เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วย การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนด ดังนั้น เพื่อเป็นการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และบังเกิดประโยชน์สูงสุดแก่การบริหารจัดการองค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๒๕ วรรค ๗ ซึ่งกำหนดให้นำความในมาตรา ๑๕ มาใช้บังคับในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลโดยอนุโลม จึงแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน ประกอบด้วย

- | | |
|--------------------------------|---------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| (๒) เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| (๓) เจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ |
| (๔) เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| (๕) นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน กองคลัง มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการจัดวางควบคุมภายในของกองคลัง ควบคุม กำกับดูแล ชี้แจง แนะนำให้หัวหน้างานแต่ละงานได้ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้ถูกต้อง ได้มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกงานดำเนินการดังต่อไปนี้

๑.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๕ แล้วรายงานผลคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายใน (แบบ ค.๑) และสรุปความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุม (แบบ ค.๒) ให้คณะกรรมการ
/จัดวาง

จัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง เมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือมีความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ค.๓) รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง ทราบ

๑.๒ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกงานติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบฯ ข้อ ๖ กำหนดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน แล้วรายงานคณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่านทราบตามระเบียบฯ ต่อไป

๒. คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีคณะกรรมการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของกองคลัง ประกอบด้วย

(๑) ผู้อำนวยการกองคลัง

หัวหน้าคณะกรรมการ

(๒) นักวิชาการเงินและบัญชี

เจ้าหน้าที่

(๓) เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

เจ้าหน้าที่

(๔) เจ้าพนักงานพัสดุ

เจ้าหน้าที่

โดยให้คณะกรรมการ ติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่านทราบ และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลังอย่างต่อเนื่อง รายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน ทราบตามระเบียบฯ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ลงชื่อ



(นายสถิตย์ แท่นทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน

ที่ ๑๓๖ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยตรวจรับจัดวางระบบควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทาง และรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน นั้น

เนื่องจาก กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ยังจัดวางระบบควบคุมภายในไม่เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วย การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนด ดังนั้น เพื่อเป็นการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่านเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และบังเกิดประโยชน์สูงสุดแก่การบริหารจัดการองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๒๕ วรรค ๗ ซึ่งกำหนดให้นำความในมาตรา ๑๕ มาใช้บังคับในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลโดยอนุโลม จึงแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหว่าน ประกอบด้วย

- | | |
|-------------------------------|---------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| (๒) นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| (๓) ครูผู้ดูแลเด็ก จำนวน ๔ คน | กรรมการ |
| (๔) เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการจัดวางควบคุมภายในของส่วนการศึกษา ควบคุม กำกับดูแล ชี้แจง แนะนำให้หัวหน้างานแต่ละงานได้ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้ถูกต้อง ได้มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกงานดำเนินการดังต่อไปนี้

๑.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๕ แล้วรายงานผลสืบหน้าการจัดวางระบบ

/ควบคุม

ควบคุมภายใน (แบบ ค.๑) และสรุปความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุม (แบบ ค.๒) ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม เมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือมีความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ค.๓) รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรมทราบ

๑.๒ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกงานติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระบุฯ ข้อ ๖ กำหนดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน แล้วรายงานคณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวานทราบตามระเบียบฯ ต่อไป

๒. คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม ประกอบด้วย

- | | |
|-------------------------------|-----------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองการศึกษา | หัวหน้าคณะทำงาน |
| (๒) นักวิชาการศึกษา | เจ้าหน้าที่ |
| (๓) ครูผู้ดูแลเด็ก จำนวน ๑ คน | เจ้าหน้าที่ |
| (๔) เจ้าพนักงานธุรการ | เจ้าหน้าที่ |

โดยให้คณะทำงาน ติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลกระทบทควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการส่วนการศึกษาทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวานทราบ และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของส่วนการศึกษาย่างต่อเนื่อง รายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง ทราบตามระเบียบฯ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ลงชื่อ



(นายสถิตย์ แพนทอง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน

ที่ ๑๓๗ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยตรวจรับจัดวางระบบควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทาง และรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน นั้น

เนื่องจาก กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ยังจัดวางระบบควบคุมภายในไม่เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วย การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนด ดังนั้น เพื่อเป็นการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และบังเกิดประโยชน์สูงสุดแก่การบริหารจัดการ องค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๒๕ วรรค ๗ ซึ่งกำหนดให้น้ำความในมาตรา ๑๕ มาใช้บังคับในการปฏิบัติหน้าที่ของ คณะกรรมการพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลโดยอนุโลม จึงแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน ประกอบด้วย

(๑) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ประธานกรรมการ

(๒) เจ้าพนักงานธุรการ

กรรมการและเลขานุการ

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการจัดวางควบคุมภายในของส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ควบคุม กำกับดูแล ชี้แจง แนะนำให้หัวหน้างานแต่ละงานได้ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้ถูกต้อง ได้มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกงานดำเนินการดังต่อไปนี้

๑.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๕ แล้วรายงานผลคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายใน (แบบ ค.๑) และสรุปความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุม (แบบ ค.๒) ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือมีความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุม

/ภายใน

ภายใน (แบบ ค.๓) รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองสาธารณสุขและ
สิ่งแวดล้อม ทราบ

๑.๒ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกงานติดตามความ
เพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตาม
ภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลง
ไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบฯ ข้อ ๖ กำหนดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการการจัด
วางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน แล้วรายงานคณะกรรมการฯ ขององค์การบริหาร
ส่วนตำบลดอนหวานทราบตามระเบียบฯ ต่อไป

๒. คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีคณะทำงานใน
การติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประกอบด้วย

(๑) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม หัวหน้าคณะทำงาน

(๒) เจ้าพนักงานธุรการ คณะทำงาน

โดยให้คณะทำงาน ติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลกระทบควบคุม
ภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ช่วยราชการกองสาธารณสุขทราบ เพื่อรายงาน
คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวานทราบ และให้ติดตาม
ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม อย่างต่อเนื่อง รายงานคณะทำงานติดตาม
ประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน ทราบตามระเบียบฯ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ลงชื่อ



(นายสิทธิย์ แท่นทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน
ที่ ๑๓๘ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ กำหนดให้หน่วยตรวจรับจัดวางระบบควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทาง และรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน นั้น

เนื่องจาก กองช่าง ยังจัดวางระบบควบคุมภายในไม่เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วย การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ กำหนด ดังนั้น เพื่อเป็นการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และบังเกิดประโยชน์สูงสุดแก่การบริหารจัดการองค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ มาตรา ๒๕ วรรค ๗ ซึ่งกำหนดให้นำความในมาตรา ๑๕ มาใช้บังคับในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลโดยอนุโลม จึงแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคอนหวาน ประกอบด้วย

- | | |
|------------------------|---------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| (๒) นายช่างโยธา | กรรมการ |
| (๓) เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองช่าง มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการจัดวางควบคุมภายในของกองช่าง ควบคุม กำกับดูแล ชี้แจง แนะนำให้หัวหน้างานแต่ละงานได้ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้ถูกต้อง ได้มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกงานดำเนินการดังต่อไปนี้

๑.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๕ แล้วรายงานผลคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายใน (แบบ ค.๑) และสรุปความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุม (แบบ ค.๒) ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองช่าง เมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้

/กำหนดไว้

กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือมีความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ค.๓) รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองช่าง ทราบ

๑.๒ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกงานติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบฯ ข้อ ๖ กำหนดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน แล้วรายงานคณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวานทราบตามระเบียบฯ ต่อไป

๒. คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีคณะกรรมการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของกองช่าง ประกอบด้วย

(๑) ผู้อำนวยการกองช่าง

หัวหน้าคณะทำงาน

(๒) นายช่างโยธา

เจ้าหน้าที่

(๓) เจ้าพนักงานธุรการ

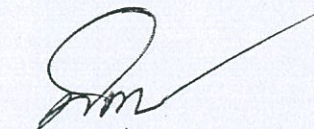
เจ้าหน้าที่

โดยให้คณะกรรมการ ติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลกระทบควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่าง ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวานทราบ และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง อย่างต่อเนื่อง รายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน ทราบตามระเบียบฯ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ลงชื่อ



(นายสิทธิย์ แทนทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลตอนหัวน

ที่ ๑๓๕ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลตอนหัวน

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยตรวจรับจัดวางระบบควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทาง และรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลตอนหัวน นั้น

เนื่องจาก กองสวัสดิการสังคม ยังจัดวางระบบควบคุมภายในไม่เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วย การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนด ดังนั้น เพื่อเป็นการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลตอนหัวนเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และบังเกิดประโยชน์สูงสุดแก่การบริหารจัดการองค์การบริหารส่วนตำบลตอนหัวน อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๒๕ วรรค ๗ ซึ่งกำหนดให้นำความในมาตรา ๑๕ มาใช้บังคับในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลโดยอนุโลม จึงแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลตอนหัวน ประกอบด้วย

- | | |
|----------------------------------|-------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | ประธานกรรมการ |
| (๒) เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน | กรรมการ/เลขานุการ |
| (๓) ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองสวัสดิการสังคม มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการจัดวางควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ควบคุม กำกับดูแล ชี้แจง แนะนำให้หัวหน้างานแต่ละงานได้ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้ถูกต้อง ได้มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกงานดำเนินการดังต่อไปนี้

๑.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๕ แล้วรายงานผลคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายใน (แบบ ค.๑) และสรุปความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุม (แบบ ค.๒) ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองสวัสดิการสังคม เมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุม

/ภายใน

ภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือมีความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ค.๓) รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน กองสวัสดิการสังคม ทราบ

๑.๒ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกงานติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบฯ ข้อ ๖ กำหนดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน แล้วรายงานคณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน ทราบตามระเบียบฯ ต่อไป

๒. คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ประกอบด้วย

- | | |
|----------------------------------|-----------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | หัวหน้าคณะทำงาน |
| (๒) นักพัฒนาชุมชน | เจ้าหน้าที่ |
| (๓) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานชุมชน | เจ้าหน้าที่ |

โดยให้คณะทำงาน ติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลกระทบควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม ทราบ เพื่อรายงาน คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวานทราบ และให้ติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม อย่างต่อเนื่อง รายงานคณะทำงานติดตามประเมินผล ระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน ทราบตามระเบียบฯ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ลงชื่อ



(นายสิทธิย์ แทนทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน
ที่ ๑๕๐ /๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยตรวจรับจัดวางระบบควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทาง และรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน นั้น

เนื่องจาก กองส่งเสริมการเกษตร ยังจัดวางระบบควบคุมภายในไม่เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วย การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนด ดังนั้น เพื่อเป็นการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และบังเกิดประโยชน์สูงสุดแก่การบริหารจัดการองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๒๕ วรรค ๗ ซึ่งกำหนดให้นำความในมาตรา ๑๕ มาใช้บังคับในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลโดยอนุโลม จึงแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตร ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหวาน ประกอบด้วย

- | | |
|------------------------------------|-------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร | ประธานกรรมการ |
| (๒) เจ้าพนักงานธุรการ(สำนักปลัด) | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในส่วนการเกษตร มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการจัดวางควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตร ควบคุม กำกับดูแล ชี้แจง แนะนำให้หัวหน้างานแต่ละงานได้ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้ถูกต้อง ได้มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกงานดำเนินการดังต่อไปนี้

๑.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๕ แล้วรายงานผลคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายใน (แบบ ค.๑) และสรุปความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุม (แบบ ค.๒) ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองส่งเสริมการเกษตร เมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือมีความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ค.๓) รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน กองส่งเสริมการเกษตร ทราบ

/๑.๒ เมื่อดำเนิน

