



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระตาดพัฒนา

ที่ ๑๖๗ /๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระตาดพัฒนา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ตามที่กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระตาดพัฒนา ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ ซึ่งหลักเกณฑ์ที่กำหนดให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผล จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ เพื่อส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระตาดพัฒนา เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

| | | |
|----------------------------------|---|-------------------|
| ๑. นายคมสัน กุลไกรจักร | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวพัชรนันท์ วีระยุทธศิลป์ | รองปลัด อบต.รักษาราชการ แทนผอ.กองคลัง | กรรมการ |
| ๓. นายสุทิน มหันตะ | นายช่างโยธาชำนาญการรักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. นายสมชาย โนนสันเทียะ | นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ | กรรมการ |
| ๕. นางสาวกฤษณนันท์ เลอะวัฒนะ | นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๖. นางสาววนิดา วิเจดีย์ | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๗. นางสาวเนตรดาว สมฤทธิ์ | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐข้อ ๕ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระตาดพัฒนา
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระตาดพัฒนา
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัด

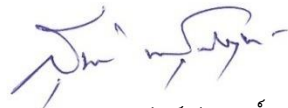
/๕. จัดทำ...

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระตาดพัฒนา เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระตาดพัฒนาพิจารณา และส่งให้นายอำเภอภายในระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

ลงชื่อ



(นายสุชาติ พันธุ์สัมฤทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระตาดพัฒนา

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระตาดพัฒนา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|---|---|--|---|--|--------------------------|
| (๑) | (๒) | (๓) | (๔) | (๕) | (๖) | (๗) |
| <p>สำนักปลัด</p> <p><u>๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทา</u> <u>สาธารณภัย</u> วัตถุประสงค์ เพื่อให้บรรเทาความ เดือดร้อนของประชาชนในพื้นที่ในการ ขาดแคลนน้ำเพื่อการอุปโภค-บริโภค ในช่วงฤดูแล้งและป้องกัน แก้ไขปัญหา ภัยแล้ง</p> | <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>๑. มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ และ ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มี ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานซึ่งไม่สามารถ ตอบสนองความต้องการของ ประชาชนได้อย่างทั่วถึงและมี ประสิทธิภาพเพียงพอ</p> <p>๒. สภาพของรถบรรทุกน้ำ ของอบต.มีสภาพที่เก่าและ ชำรุดบ่อยครั้ง</p> | <p>๑. จัดให้มีการอบรมทบทวน การปฏิบัติงาน โดยการทดสอบ สมรรถภาพร่างกายและฝึก ซ้อมมีการใช้อุปกรณ์เป็น ประจำ</p> <p>๒. จัดกิจกรรมหรือประชา สัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชน ในการวางแผนการใช้น้ำ เช่น ในช่วงฤดูฝนควรเตรียมภาชนะ บ่อหรืออ่างเก็บน้ำเพื่อรวบรวม น้ำฝนไว้ใช้ในยามขาดแคลน</p> <p>๓. กำหนดกรอบอัตรากำลัง เพิ่มเติม</p> | <p>ติดตามประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น เป็นระยะและสม่ำเสมอ เพื่อให้การติดตามระบบ การควบคุมภายในที่ปรับ ปรุงใหม่อย่างสม่ำเสมอมี ความเพียงพอต่อการ ควบคุมภายในหรือไม่ หากพบจุดอ่อนจะต้องทำ แผนการปรับปรุงเพื่อให้ ความเสี่ยงลดลงหรือ สามารถควบคุมความ เสี่ยงได้</p> | <p>๑.สภาพของ รถบรรทุกน้ำของ อบต.มีสภาพที่ เก่าและ ชำรุด บ่อยครั้ง</p> | <p>๑. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบถึงภัยแล้ง และให้ความรู้เกี่ยวกับการใช้ น้ำอย่างประหยัดและรู้ คุณค่าอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. จัดแหล่งน้ำสำรองไว้เพื่อ ป้องกันปัญหาภัยแล้ง</p> <p>๓. ประสานและขอความ ร่วมมือกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องในการให้ความ ช่วยเหลือประชาชนที่ ประสบภัยแล้งในพื้นที่ เช่น ศูนย์ปภ. / อำเภอ/จังหวัด เป็นต้น</p> | <p>สำนักปลัด</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|--|---|--|--|--|--------------------------|
| (๑) | (๒) | (๓) | (๔) | (๕) | (๖) | (๗) |
| <p>๒. กิจกรรมการจัดทำประชาคม วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อ ให้เป็นไปตามระเบียบ มท.ว่าด้วย การจัดทำแผนพัฒนา พ.ศ.๒๕๔๘ ข้อ ๑๖ (แผนยุทธศาสตร์การ พัฒนา)</p> <p>๒. เพื่อให้ได้ข้อมูลปัญหาความ ต้องการของประชาชนในพื้นที่ เป็นแนวทางในการจัดทำ แผนพัฒนาสามปี ให้มีความ สมบูรณ์และสนองต่อความ ต้องการของประชาชนอย่าง แท้จริง</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. ประชาชนไม่เห็นความ สำคัญของการประชาคม และเข้าร่วมประชุม ประชาคมจำนวนน้อย</p> <p>๒. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ ในการจัดทำ แผนพัฒนา</p> <p>๓. การให้ข้อมูลข่าวสารและ การประชาสัมพันธ์ไม่ทั่วถึง</p> | <p>๑. จัดให้มีการประชาสัมพันธ์ ถึงความจำเป็นและประโยชน์ที่ ประชาชนจะได้รับจากการเข้า ร่วมประชาคมเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น</p> | <p>ติดตามประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น เป็นระยะและสม่ำเสมอ เพื่อให้การติดตามระบบ การควบคุมภายในที่ปรับ ปรุงใหม่อย่างสม่ำเสมอมี ความเพียงพอต่อการ ควบคุมภายในหรือไม่ หากพบจุดอ่อนจะต้องทำ แผนการปรับปรุงเพื่อให้ ความเสี่ยงลดลงหรือ สามารถควบคุมความ เสี่ยงได้</p> | <p>มีกิจกรรมควบคุม เหมาะสม เพียงพอและ สอดคล้องกับ กระบวนการ บริหารความเสี่ยง</p> | <p>๑. ปรับปรุงแผนประชา สัมพันธ์การให้ความรู้ใน การจัดทำแผน โดยเพิ่ม ช่องทางในการประชา สัมพันธ์ เช่น เสี่ยงตาม สาย</p> <p>๒. จัดให้มีการชี้แจงให้ ทราบผลดีและสิทธิ ประโยชน์ที่ประชาชนจะ ได้รับและตอบสนอง ความต้องการของ ประชาชนได้อย่าง ถูกต้อง</p> | <p>สำนักปลัด</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|---|--|--|---|---|--------------------------|
| (๑) | (๒) | (๓) | (๔) | (๕) | (๖) | (๗) |
| <p>๓. กิจกรรมการป้องกันและช่วย เหลือประชาชนจากโรค ไข้เลือดออก วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อเป็นการป้องกันการ ระบาดของโรคติดต่อต่างๆ เช่น โรคไข้เลือดออก, อหิวาตกโรค, โรค หัดใหญ่</p> <p>๒. เพื่อให้ชุมชนมีส่วนร่วมในการ ดำเนินงานควบคุมและป้องกัน โรคไข้เลือดออกและโรคติดต่อ ต่างๆออกจากชุมชน</p> <p>๓. เพื่อลดจำนวนของผู้ป่วยด้วย โรคไข้เลือดออก</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. อบต. ท่งกระตาดพัฒนา ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบ ด้านสาธารณสุขโดยตรงจึง ต้องอาศัยความร่วมมือกับ โรงพยาบาลหนองกี่</p> <p>๒. ประชาชนมีความวิตกกังวล โรคจนเกินไป</p> <p>๓. ยังพบผู้ป่วยด้วยโรค ไข้เลือดออกในพื้นที่ต่อปี เป็นจำนวนหลายราย</p> | <p>๑. จัดกิจกรรมรณรงค์และ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ ประชาชนเกี่ยวกับโรค ไข้เลือดออก</p> <p>๒. กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ที่เป็นพาหนะในการเกิดโรค ไข้เลือดออก</p> | <p>ติดตามประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น เป็นระยะและสม่ำเสมอ เพื่อให้การติดตามระบบ การควบคุมภายในที่ปรับ ปรุงใหม่อย่างสม่ำเสมอ มีความเพียงพอต่อการ ควบคุมภายในหรือไม่ หากพบจุดอ่อนจะต้อง ทำแผนการปรับปรุง เพื่อให้ความเสี่ยงลดลง หรือสามารถควบคุม ความเสี่ยงได้</p> | <p>๑. ประชาชนขาด การดูแลเอาใจใส่ ด้านสิ่งแวดล้อม บริเวณที่อยู่อาศัย ทำให้มีแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย</p> | <p>๑. จัดกิจกรรมรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ แก่ประชาชนเกี่ยวกับ โรคไข้เลือดออก</p> <p>๒. กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลายที่เป็นพาหนะใน การเกิดโรคไข้เลือดออก</p> <p>๓. จัดโครงการรณรงค์ ป้องกันและควบคุมโรค ไข้เลือดออกโดยชุมชนมี ส่วนร่วม</p> <p>๔. ประชาสัมพันธ์ขอ ความร่วมมือในชุมชน อย่างต่อเนื่องและครอบคลุมพื้นที่</p> | <p>- สำนักปลัด</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑) | ความเสี่ยง (๒) | การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓) | การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔) | ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕) | การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖) | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗) |
|---|--|--|--|---|---|-------------------------------------|
| <p>๔. กิจกรรมงานการป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อป้องกันการแพร่ขยาย ของยาเสพติดในเขตพื้นที่และ เพื่อสนองนโยบายของรัฐบาล</p> <p>๒. เพื่อให้ประชาชนในตำบลทุ่ง กระตาดพัฒนาได้มีความปลอดภัย ในชีวิตและทรัพย์สิน และช่วยให้ ประชาชนห่างไกลจากยาเสพติด</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. เด็กและเยาวชนติดยาเสพติด เพราะมีเวลาว่างจึงมั่วสุม เสพยา</p> <p>๒. เด็กและเยาวชนขาด ความรู้เรื่องโทษของยาเสพติด</p> <p>๓. มีเยาวชนติดยาเสพติด เพิ่มมากขึ้นและผู้ที่ได้รับการ บำบัดแล้ว ก็หันกลับมาเสพยา อีก</p> | <p>๑. ควรกำหนดแผนงานโครงการ แก้ไขปัญหายาเสพติดแบบบูรณา การ</p> <p>๒. จัดตั้งศูนย์ป้องกันและปราบ ปรามยาเสพติดของ อบต.ทุ่งกระ ตาดพัฒนา</p> <p>๓. จัดทำโครงการ เคาะประตูบ้าน ตรวจสอบสารเสพติด</p> <p>๔. ให้ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมสอด ส่องดูแลแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับ ยาเสพติด</p> | <p>ติดตามประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น เป็นระยะและสม่ำเสมอ เพื่อให้การติดตามระบบ การควบคุมภายในที่ปรับ ปรุงใหม่อย่างสม่ำเสมอ มีความเพียงพอต่อการ ควบคุมภายในหรือไม่ หากพบจุดอ่อนจะต้อง ทำแผนการปรับปรุง เพื่อให้ความเสี่ยงลดลง หรือสามารถควบคุม ความเสี่ยงได้</p> | <p>๑. เนื่องจากผู้ติดยา เสพติดมี จำนวนเพิ่มมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ ได้รับการบำบัด แล้วบาง ส่วนยังไม่ มีงานทำจึงหัน มาเสพยาและค้าขาย ยาเสพติดอีก</p> | <p>มีกิจกรรมควบคุม เหมาะสมเพียงพอและ สอดคล้องกับกระบวนการ บริหารความเสี่ยงแต่ ต้องมีการติดตาม ประเมินผลและบริหาร ความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง</p> | <p>- สำนักปลัด</p> |

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑) | ความเสี่ยง (๒) | การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓) | การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔) | ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕) | การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖) | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗) |
|---|---|---|---|--|--|---------------------------------|
| <p>กองคลัง</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อเป็นเครื่องมือในการจัดเก็บ ภาษีตรวจสอบ ติดตามและ เร่งรัดเก็บภาษีให้ครบถ้วน</p> <p>-เพื่อสำรวจฐานข้อมูลในแผนที่ ภาษี ผู้เสียภาษี ประมาณการ รายรับของภาษีที่ท้องถิ่นจัดเก็บ เองได้ถูกต้อง</p> | <p>๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจของการจัดทำ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน</p> <p>๒. ไม่มีบุคลากรรับผิดชอบ โดยตรง</p> <p>๓. การใช้ทะเบียนทรัพย์สิน ในการจัดเก็บรายได้ยังไม่มี ข้อมูลที่ชัดเจนและไม่มีข้อมูล ที่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๔. ประชาชนไม่ให้ข้อมูลที่ เป็นจริง</p> | <p>-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>-ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน เข้าใจถึงการชำระภาษีและ สิทธิประโยชน์ในการมีส่วน ร่วมการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>-จัดงบประมาณในการ ดำเนินการตามโครงการจัดทำ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน</p> | <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ขาดบุคลากรและ งบประมาณและอุปกรณ์ เครื่องมือในการ ดำเนินงาน ทำให้การ จัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินไม่ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ เป้าหมาย ที่กำหนด พบว่ายังมี ความสับสนอยู่ จึงต้องวาง แผนการควบคุมต่อไป</p> | <p>เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจของการ จัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สิน</p> <p>-ไม่มีบุคลากร รับผิดชอบงานใน การจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สินโดยตรง</p> <p>-การใช้ทะเบียน ทรัพย์สินในการ จัดเก็บรายได้ยังไม่มี ข้อมูลที่ชัดเจนและ ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน</p> | <p>แต่งตั้งคณะทำงาน จัดเก็บภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน</p> <p>-จัดทำแผนงาน/ โครงการการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินด้วยระบบมือ</p> <p>-รายงานให้คณะ ผู้บริหารทราบเป็นระยะ และปฏิบัติตามตาม โครงการอย่างต่อเนื่องใน ปีงบประมาณถัดไปจน แล้วเสร็จ</p> | <p>กองคลัง</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑) | ความเสี่ยง (๒) | การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓) | การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔) | ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕) | การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖) | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗) |
|--|--|---|--|---|---|--|
| <p>กองคลัง</p> <p>๒. กิจกรรมด้านการจัดทำระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(e-LAAS) วัตถุประสงค์ เพื่อปฏิบัติงานระบบบัญชีคอมพิวเตอร์มีความถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการทั้งหมด</p> | <p>การปฏิบัติงานในระบบ (e-LAAS) ยังไม่ถูกต้องเป็นปัจจุบัน</p> <p>-รายงานการเงินมีข้อผิดพลาดและไม่ถูกต้องตรงกับความเป็นจริง</p> <p>-เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ</p> | <p>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมการจัดทำบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)</p> | <p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ทั้งหมด</p> <p>เนื่องจาก จนท.ยังขาดความรู้ความเข้าใจการปฏิบัติงานในระบบ</p> | <p>- หากยกเลิกการจัดทำบัญชีด้วยมือไม่สามารถตรวจสอบได้ว่าบัญชีคอมพิวเตอร์ที่จัดทำมีความผิดพลาดตรงไหน ทำให้แก้ไขยาก</p> <p>- หากพบข้อผิดพลาดไม่มีข้อมูลเปรียบเทียบในกรณีบันทึกด้วยระบบคอมพิวเตอร์</p> | <p>-ให้ผู้รับผิดชอบได้รับการพัฒนาความรู้</p> <p>-มีการมอบหมายงานให้สามารถปฏิบัติแทนกันได้</p> <p>-ระบบบัญชีให้มีการจัดทำสมุดบัญชีหรือทะเบียนบางเล่มที่จำเป็นควบคู่ไปด้วย</p> <p>-ให้มีการตรวจสอบสอบทานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> | <p>งานการเงินและบัญชี</p> <p>กองคลัง</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑) | ความเสี่ยง (๒) | การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓) | การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔) | ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕) | การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖) | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗) |
|--|---|--|--|---|---|--|
| <p>๓. กิจกรรมด้านการตรวจฎีกา ก่อนอนุมัติเบิกจ่าย วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การรับเงิน – จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณและเงินนอก งบประมาณ การบันทึกบัญชี การ เก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับ</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานตามภารกิจของ เจ้าหน้าที่</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบใน การรับเงิน – จ่ายเงิน และ บันทึกบัญชีรายรับ – รายจ่าย และตรวจสอบ ความถูกต้อง เป็นงานที่ ละเอียด อาจทำให้เกิดการ ผิดพลาดในการลงบัญชี และยากแก่การตรวจสอบ</p> <p>๒. การเบิกจ่ายโดยไม่มี หลักฐานประกอบ เช่น ใบเสร็จรับเงิน ตามที่ กำหนด</p> | <p>๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ หลักฐานเอกสารแนบฎีกาการ ลงลายมือชื่อผู้มีอำนาจลงนาม ให้ครบถ้วนก่อนการเบิกจ่ายให้ ละเอียดรอบคอบมากขึ้น ประสานหัวหน้าหน่วยงาน ผู้เบิกต้องตรวจทาน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ที่ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการให้เป็นปัจจุบัน และปฏิบัติตาม</p> <p>๓. มีคำสั่งแต่งตั้งแบ่งแยกหน้าที่ การรับ-จ่ายเงิน,ผู้จัดทำบัญชี ชัดเจนและมีผู้อำนวยการกอง คลังเป็นผู้ตรวจสอบทุกสิ้นวัน</p> | <p>๑. มีการกำหนดการ ติดตามประเมินผลและ แบบสอบถามเพื่อทำการ ตรวจสอบการปฏิบัติ อย่างต่อเนื่อง โดยเป็น การประเมินทั้งผู้ปฏิบัติ และผู้อำนวยการกอง คลังเพื่อหาประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการ ปฏิบัติงาน</p> | <p>เป็นความเสี่ยงใน ภารกิจของงาน การเงินและบัญชี มีการควบคุมที่ เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม แต่ก็ควรที่จะต้องมี การควบคุมต่อไป เพื่อมิให้เกิดความ เสียหายแก่ทาง ราชการ</p> | <p>๑.มีการตรวจสอบ ความถูกต้องของ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ถูกต้องก่อน ทำการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๒.มีการตรวจสอบลาย เซ็นในเอกสารประกอบ การเบิกจ่ายให้ถูกต้อง ครบถ้วนก่อนจัดทำ ฎีกา</p> | <p>- ผอ.กองคลัง - จพง.การเงิน และบัญชี</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑) | ความเสี่ยง (๒) | การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓) | การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔) | ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕) | การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖) | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗) |
|---|--|---|---|---------------------------------------|--|---|
| ๓. เพื่อให้การบันทึกบัญชีรายรับ - รายจ่าย เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน | ๓. บุคลากรมีไม่เพียงพอกับ ปริมาณงานและปฏิบัติงาน ซ้ำซ้อนหลายหน้าที่ ทำให้ การตรวจสอบเอกสารเกิดความผิดพลาด ตกหล่นได้ | ๔. มีคำสั่งให้ผู้อำนวยการกอง คลังตรวจสอบระบบบัญชีให้ เป็นประจำทุกสิ้นเดือนหรือ ภายใน ๑๕ วันของเดือนถัดไป | ๒. ตรวจสอบข้อบกพร่อง ต่างๆในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรมเพื่อใช้เป็น แนวทางในการดำเนิน กิจกรรมควบคุมต่อไป | | ๓. มีการตรวจสอบ ความถูกต้องทั้งหมด ของฎีกาและเอกสาร ประกอบ การเบิกจ่าย อีกครั้งก่อนนำเก็บเข้า แฟ้ม เมื่อจ่ายเงิน เรียบร้อยแล้ว | - ผอ.กองคลัง - จพง.การเงิน และบัญชี |

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑) | ความเสี่ยง (๒) | การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓) | การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔) | ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕) | การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖) | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗) |
|--|--|--|---|--|---|-------------------------------------|
| กองช่าง <u>๑.กิจกรรมการออกแบบและ รับรองการออกแบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติ งานด้านการก่อสร้างในโครงการ ต่างๆเป็นไปตามเป้าหมายและ วัตถุประสงค์และระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และ สอดคล้องกับงานสถาปัตยกรรม และวิศวกรรม | <u>ความเสี่ยง</u> ๑. กองช่าง มีกำลังเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับ ปริมาณงาน อาจทำให้งาน เกิดความล่าช้าหรือ ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตาม แบบหรือแผนงานที่กำหนด | ๑. จัดสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญเฉพาะทางรับผิดชอบ ในงานที่ได้รับมอบหมาย ๒. ส่งเจ้าหน้าที่รับการอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้ความสามารถ | การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหารมี ผลดีต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่งแต่ยัง ไม่เพียงพอ ในส่วนการ ควบคุมงานก่อสร้าง ยัง ต้องมีการปรับปรุง กิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม | ๑. ออกแบบและ รับรองการ ออกแบบก่อสร้าง อาจไม่เป็นไปตาม รูปแบบรายการ และสัญญาจ้าง | ๑. มีการประชุมกองช่าง เพื่อกำชับให้ปฏิบัติ หน้าที่ควบคุมงาน ก่อสร้างให้เป็นไปตาม แบบแปลนที่กำหนด ตลอดจนข้อระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง | - ผอ.กองช่าง - นายช่างโยธา |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑) | ความเสี่ยง (๒) | การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓) | การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔) | ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕) | การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖) | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗) |
|--|--|--|---|--|--|--|
| <p>กองช่าง</p> <p>๒.ภารกิจซ่อมแซมและติดตั้ง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านซ่อมแซมและติดตั้งเป็นไปตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์และลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานและบริการประชาชนอย่างทั่วถึง</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. การขาดความร่วมมือของชุมชนในการดูแลสอดส่องช่วยกันดูแลรักษาวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าและไม่มีผู้ดูแลรับผิดชอบทำให้ไฟทางสาธารณะชำรุดเสียหายและต้องดำเนินการซ่อมแซมบ่อยครั้ง</p> | <p>๑.วางแผนการสำรวจและซ่อมแซมไฟทางสาธารณะรวมถึงประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชน ชาวบ้านให้คอยสอดส่องดูแลวัสดุอุปกรณ์ไฟทางสาธารณะ หากชำรุดเสียหายให้แจ้ง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ดำเนินการซ่อมแซมโดยให้ผู้นำชุมชนมอบหมายผู้รับผิดชอบในชุมชนของตนและให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟทางสาธารณะจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p> | <p>การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ในส่วนการซ่อมแซมและติดตั้ง ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม</p> | <p>๑.เนื่องจากกองช่างยังขาดบุคลากรเฉพาะทางเกี่ยวกับงาน</p> <p>๒.การควบคุมงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดเกิดปัญหาและข้อขัดแย้งในการปฏิบัติงาน</p> | <p>๑. การซ่อมแซมและติดตั้งด้านโครงสร้างพื้นฐานให้ติดต่อประสานงานกับผู้นำชุมชนและรายงานผลการปฏิบัติงานรวมถึงปัญหาอุปสรรคให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p> | <p>- ผอ.กองช่าง</p> <p>- นายช่างโยธา</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑) | ความเสี่ยง (๒) | การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓) | การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔) | ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕) | การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖) | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗) |
|---|--|--|--|--|---|--|
| <p>กองช่าง</p> <p>๓. กิจกรรมการบริหารจัดการ</p> <p>ขยะ</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการบริหารจัดการขยะลดปริมาณขยะที่เกิดขึ้นในชุมชนลดมลพิษที่เกิดจากการกำจัดขยะไม่ถูกวิธี</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. การขาดความร่วมมือของชุมชนในการดูแลสอดส่องช่วยกันดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม ขาดความรู้ความเข้าใจในด้านการบริหารจัดการขยะของชุมชนและการขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติ</p> | <p>๑. ดำเนินโครงการรณรงค์ให้ความรู้ในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธีตั้งแต่ต้นทางสร้างจิตสำนึกช่วยลดการใช้ขยะ</p> | <p>๑. ดำเนินการควบคุมและดำเนินการวางแผนการควบคุม</p> | <p>๑. ประชาชนยังขาดจิตสำนึกในการบริหารจัดการขยะต้องมีการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมให้แก่ประชาชน</p> | <p>๑. สร้างจิตใต้สำนึกให้แก่ประชาชนโดยการให้ความรู้ในการบริหารจัดการขยะโดยประสานงานกับผู้นำชุมชนการปฏิบัติงานเพื่อศึกษาปัญหาอุปสรรค</p> | <p>- ผอ.กองช่าง</p> <p>- นายช่างโยธา</p> |

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

แบบ ปค.๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑) | ความเสี่ยง (๒) | การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓) | การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔) | ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕) | การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖) | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗) |
|--|--|--|--|--|--|--|
| <p>กองการศึกษา</p> <p><u>กิจกรรมการบริหารความเสี่ยง</u> <u>ด้านการศึกษา</u> <u>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามข้อกำหนดกำหนด</p> | <p>ผู้ปฏิบัติไม่สามารถ ปฏิบัติเกี่ยวกับการ ดำเนินงานของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กและงานอื่นๆ ที่ เกี่ยวข้องได้ถูกต้อง</p> | <p>มีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมการดำเนินงาน เกี่ยวกับการดำเนินงานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและงาน อื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> | <p>๑. ครูผู้ดูแลเด็ก ได้ นำความรู้ปฏิบัติหน้าที่ โดยตรงตามวิชาชีพครู ในการบริหารด้าน การศึกษาและการ ส่งเสริมการศึกษา</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่เข้ามา รับหน้าที่ในการดูแลศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ให้เข้า ร่วมการอบรม สัมมนา เกี่ยวกับการดำเนินงาน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> | <p>ผู้ปฏิบัติขาดทักษะ ด้านการ ดำเนินงานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และงานอื่นๆ ที่ เกี่ยวข้อง</p> | <p>๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกอง การศึกษา แบ่ง หน้าที่ความ รับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคน ให้ชัดเจน</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม เพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพใน การทำงาน เจ้าหน้าที่</p> | <p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p> |

ลงชื่อ 

(นายสุชาติ พันธุ์สัมฤทธิ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระตาดพัฒนา