

สำเนาฉบับ

ที่ ตง ๗๒๕๐๑/ ๘๑๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว
๑๔๗ หมู่ที่ ๖ ตำบลเขาขาว
อำเภอห้วยยอด จังหวัดตรัง

๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอห้วยยอด

อ้างถึง หนังสือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ ที่ ตง ๐๐๒๓.๑๕/ ว ๔๒๑๕
ลงวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

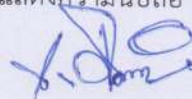
- สิ่งที่ส่งมาด้วย
๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (หน่วยงาน) แบบ ปค.๑ จำนวน ๓ ชุด
 ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ จำนวน ๓ ชุด
 ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง ให้ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ และจัดส่งรายงานการประเมินการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนด จัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว ได้ดำเนินการดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว และขอส่ง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ฯ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายเชียว เสนี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว



สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

โทร ๐-๗๕๒๗-๑๖๓๒

โทรสาร ๐-๗๕๒๗-๑๖๓๒

ปลัด อบต.....

หัวหน้าส่วน.....

ร่าง/ พิมพ์/ ทาน.....

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอห้วยยอด

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทรัพยากร และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของ นายอำเภอห้วยยอด

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา
- ๑.๒ กิจกรรมงานนโยบายและแผน
- ๑.๓ กิจกรรมติดตามและประเมินผลแผน
- ๑.๔ กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่
- ๑.๕ กิจกรรมงานเศรษฐกิจชุมชน
- ๑.๖ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด
- ๑.๗ กิจกรรมด้านการบริหารจัดการขยะ
- ๑.๘ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๙ กิจกรรมงานการพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี
- ๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน และงานทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง
- ๑.๑๓ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณราคา

๑๒. การปรับปรุง.....

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา

- ส่งผู้รับผิดชอบงานในด้านต่าง ๆ เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพและนำความรู้มาปรับใช้ในการทำงาน และเพิ่มจำนวนบุคลากรมาปฏิบัติงานให้เพียงพอกับภาระงาน

๒.๒ กิจกรรมการงานนโยบายและแผน

- การทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๓ กิจกรรมติดตามและประเมินผลแผน

- การดำเนินโครงการต่าง ๆ ไม่เน้นการจัดฝึกอบรม เพื่อลดความเสี่ยงในการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา

๒.๔ กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่

- ส่งบุคลากรตำแหน่งตรงกับมาตรฐานตำแหน่งเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน และนำมาถ่ายทอดให้พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง ทราบ
- แจ้งให้ถือปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด

๒.๕ กิจกรรมงานเศรษฐกิจชุมชน

- ส่งเสริมการฝึกอบรมอาชีพให้ประชาชนสามารถนำเงินที่กักเก็บไปใช้สร้างรายได้เพิ่ม
- ออกติดตามทางเงินลูกหนี้ที่ค้างชำระอย่างต่อเนื่อง
- ประชุมชี้แจง และใช้แบบสอบถามตรวจสอบการนำเงินไปใช้ประโยชน์ตรงตามวัตถุประสงค์

๒.๖ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- จัดให้มีการอบรมและรณรงค์ป้องกันปัญหาเสพติด โทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
- สร้างการมีส่วนร่วมของชุมชนในการสร้างภูมิคุ้มกัน การเฝ้าระวัง การค้นหา การรักษา และการดูแลช่วยเหลือผู้ที่เกี่ยวข้องกับยาเสพติด

๒.๗ กิจกรรมด้านการบริหารจัดการขยะ

- กำหนดกรอบอัตรา เพื่อรองรับตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- ศึกษาแนวทาง/วิธีการบริหารจัดการขยะและทำอย่างต่อเนื่อง

๒.๘ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- กำหนดกรอบอัตรา เพื่อรองรับเจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมและซ้อมแผนเตรียมความพร้อมในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๙ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- มีคำสั่ง ประกาศมอบหมายงานที่ชัดเจน
- มีประชาสัมพันธ์ เช่นเสียงตามสาย แผ่นพับ ลงพื้นที่นอกสถานที่
- มีบริการเพิ่มช่องทางการชำระภาษีเพื่ออำนวยความสะดวกแก่ผู้ใช้บริการ เพื่อหลีกเลี่ยงการแพร่ระบาดในปัจจุบัน
- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาคุณภาพการจัดเก็บรายได้ในอนาคต

- ๒.๑๐ กิจกรรมงานด้านการเงินและบัญชี
- เพิ่มบุคลากรให้ครบตามลักษณะของงาน โดยแยกเป็น งานการเงิน และงานบัญชี
- ๒.๑๑ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน และงานทะเบียนทรัพย์สิน
- กำหนดและกำชับ ให้ สำนัก/ กอง จัดทำแผนการจัดหาพัสดุ ตามห้วงระยะเวลา
 - ให้ดำเนินการตามแผนการจัดหาพัสดุ
- ๒.๑๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง
- กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รับทราบ หน้าที่ ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเอง อีกทางหนึ่ง
- ๒.๑๓ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณราคา
- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้น

ลายมือชื่อ.....

(นายเชียว เสนี)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหรส่วนตำบลเขาขาว

วันที่... ๑๗ ...เดือน...พฤศจิกายน...พ.ศ.๒๕๖๕.....

หมายเหตุ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว ไม่มีผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่มีการจัดทำแบบรายงาน ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอห้วยยอด

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของ นายอำเภอห้วยยอด

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา
- ๑.๒ กิจกรรมงานนโยบายและแผน
- ๑.๓ กิจกรรมติดตามและประเมินผลแผน
- ๑.๔ กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่
- ๑.๕ กิจกรรมงานเศรษฐกิจชุมชน
- ๑.๖ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด
- ๑.๗ กิจกรรมด้านการบริหารจัดการขยะ
- ๑.๘ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๘ กิจกรรมงานการพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี
- ๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน และงานทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง
- ๑.๑๓ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณราคา

/๒. การปรับปรุง.....

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา

- ส่งผู้รับผิดชอบงานในด้านต่าง ๆ เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพและนำความรู้มาปรับใช้ในการทำงาน และเพิ่มจำนวนบุคลากรมาปฏิบัติงานให้เพียงพอกับภาระงาน

๒.๒ กิจกรรมการงานนโยบายและแผน

- การทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๓ กิจกรรมติดตามและประเมินผลแผน

- การดำเนินโครงการต่าง ๆ ไม่เน้นการจัดฝึกอบรม เพื่อลดความเสี่ยงในการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา

๒.๔ กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่

- ส่งบุคลากรตำแหน่งตรงกับมาตรฐานตำแหน่งเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน และนำมาถ่ายทอดให้พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง ทราบ
- แจ้งให้ถือปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด

๒.๕ กิจกรรมงานเศรษฐกิจชุมชน

- ส่งเสริมการฝึกอบรมอาชีพให้ประชาชนสามารถนำเงินที่กักเก็บไปใช้สร้างรายได้เพิ่ม
- ออกติดตามทวงเงินลูกหนี้ที่ค้างชำระอย่างต่อเนื่อง
- ประชุมชี้แจง และใช้แบบสอบถามตรวจสอบการนำเงินไปใช้ประโยชน์ตรงตามวัตถุประสงค์

๒.๖ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- จัดให้มีการอบรมและรณรงค์ป้องกันปัญหายาเสพติด โทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
- สร้างการมีส่วนร่วมของชุมชนในการสร้างภูมิคุ้มกัน การเฝ้าระวัง การค้นหา การรักษา และการดูแลช่วยเหลือผู้ที่เกี่ยวข้องกับยาเสพติด

๒.๗ กิจกรรมด้านการบริหารจัดการขยะ

- กำหนดกรอบอัตรา เพื่อรองรับตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- ศึกษาแนวทาง/วิธีการบริหารจัดการขยะและทำอย่างต่อเนื่อง

๒.๘ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- กำหนดกรอบอัตรา เพื่อรองรับเจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมและซ้อมแผนเตรียมความพร้อมในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๙ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- มีคำสั่ง ประกาศมอบหมายงานที่ชัดเจน
- มีประชาสัมพันธ์ เช่นเสียงตามสาย แผ่นพับ ลงพื้นที่นอกสถานที่
- มีบริการเพิ่มช่องทางการชำระภาษีเพื่ออำนวยความสะดวกแก่ผู้ใช้บริการ เพื่อหลีกเลี่ยงการแพร่ระบาดในปัจจุบัน
- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาคุณภาพการจัดเก็บรายได้ในอนาคต

- ๒.๑๐ กิจกรรมงานด้านการเงินและบัญชี
- เพิ่มบุคลากรให้ครบตามลักษณะของงาน โดยแยกเป็น งานการเงิน และงานบัญชี
- ๒.๑๑ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน และงานทะเบียนทรัพย์สิน
- กำหนดและกำชับ ให้ สำนัก/ กอง จัดทำแผนการจัดหาพัสดุ ตามห้วงระยะเวลา
 - ให้ดำเนินการตามแผนการจัดหาพัสดุ
- ๒.๑๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง
- กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รู้บทบาท หน้าที่ ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเอง อีกทางหนึ่ง
- ๒.๑๓ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณราคา
- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้น

ลายมือชื่อ.....เชียว เสนี.....

(นายเชียว เสนี)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

วันที่... ๑๗ ...เดือน...พฤศจิกายน...พ.ศ.๒๕๖๕.....

หมายเหตุ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว ไม่มีผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่มีการจัดทำแบบรายงาน ปค.๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และ จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้ มี การพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการ ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความ รับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการ สร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน</p> <p>๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว มี ทักษะที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของ งาน มีการติดตามการปฏิบัติที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ สำนัก/กอง ๑ งาน ได้แก่</p> <p>๑. สำนักปลัด</p> <p>๒. กองคลัง</p> <p>๓. กองช่าง</p> <p>๔. งานตรวจสอบภายใน</p> <p>โดยมี นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว เป็น ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนา ทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร อย่างเหมาะสม และชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากร รับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรพัฒนาตนเองอย่าง ต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่ กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงานภาครัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรม ที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการทำงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขามมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากขึ้นทั้งจากปัจจัยภายนอก และปัจจัยภายใน</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เพื่อกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบ และนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมควบคุมภายใน โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๓.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบล เขาขามมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือ ให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร ตามสื่อต่าง ๆ เช่น ทาง www.Khaokoa.go.th Facebook หอกระจายข่าว เป็นต้น</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่ และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ www.Khaokoa.go.th เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการบริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๕. กิจกรรมการติดตามและประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่ง การได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงาน อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการ ดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการ แก้ไขทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนิน การตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุม ภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้อง ดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกกิจกรรม</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติงานตามแผนดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ.....เชี่ยว เสนี.....

(นายเชี่ยว เสนี)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัดอุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัด ๑. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</p> <p>วัดอุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการจัดทำรายงานทางการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ให้ถูกต้องตามระเบียบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- การดำเนินการจัดทำรายงานทางการเงิน การบัญชีและการพัสดุของ ศพด. ยังไม่ถูกต้องตามระเบียบใหม่ที่นำมาบังคับใช้</p> <p>- ครูผู้ดูแลเด็ก ไม่มีมีความรู้ความเข้าใจในการจัดทำรายงานทางการเงิน การบัญชีและการพัสดุ</p>	<p>- ให้ครู และผู้รับผิดชอบงานด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง</p> <p>- ให้ครูและผู้เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบและแนวทางปฏิบัติ และมีการถ่ายทอดประสบการณ์ระหว่างศูนย์ ฯ</p>	<p>- การดำเนินการทางการเงิน การบัญชีและการพัสดุของ ศพด. ยังไม่เป็นไปตามปฏิทินการดำเนินงาน</p>	<p>- งานการเบิกจ่ายเงินของ ศพด. การบันทึกบัญชี และงานพัสดุที่ยังพบว่ามีข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อน ผลกระทบ อาจทำรายงานการเงินประจำปี เกิดความคลาดเคลื่อนได้ และอาจจะทำให้การเบิกจ่ายเป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบ</p> <p>สาเหตุ</p> <p>เกิดจากความไม่ชำนาญในการจัดรายทางการเงิน และขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงานมีความรู้ไม่ตรงกับสายงาน</p>	<p>- ส่งผู้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆ เข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพและนำความรู้ มาปรับใช้ในการทำงานรวมทั้งเพิ่มจำนวนบุคลากรมาปฏิบัติงานให้เพียงพอกับภาระงาน</p>	<p>- งานการศึกษา สำนักงานปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมงานนโยบายและแผน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนแผนงาน/โครงการ กิจกรรม สอดคล้องกับงบประมาณ ของ อบต.</p>	<p>- การเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้การจัดทำงบประมาณเพิ่มมากขึ้น ไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่ได้รับ</p>	<p>- การจัดลำดับความสำคัญของโครงการ</p>	<p>- การติดตาม และประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>- ประชาชนไม่ได้ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุม</p>	<p>- การทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>- งานนโยบายและแผนฯ สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมติดตามและประเมินผลแผนวัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อรายงานกำกับและติดตามผลการทำงานของผู้บริหารท้องถิ่นได้</p>	<p>- การเกิดโรคระบาดการติดเชื้อไวรัสโคโรนา ไม่สามารถดำเนินการจัดกิจกรรมอบรมต่าง ๆ ได้เท่าที่ควร</p>	<p>- การดำเนินโครงการส่วนใหญ่จัดซื้ออุปกรณ์เพื่อลดการเกิดโรคระบาด</p>	<p>- การดำเนินโครงการแต่ละโครงการไม่บรรลุวัตถุประสงค์เท่าที่ควร</p>	<p>- โครงการส่วนใหญ่มีการจัดอบรมทำให้ผลสำเร็จในการจัดรายงานผลการติดตามได้ร้อยละน้อยกว่า ๗๐</p>	<p>- ดำเนินโครงการต่าง ๆ ไม่เน้นการจัดอบรมเพื่อลดความเสี่ยงในการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา</p>	<p>- งานนโยบายและแผนฯ สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔ . กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อพัฒนาเพิ่มประสิทธิภาพบุคลากรในหน่วยงานให้มีศักยภาพในการปฏิบัติงานที่มีคุณภาพ</p>	<p>- ระเบียบกฎหมาย หลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้ไม่ชัดเจนในการปฏิบัติงาน ซึ่งผู้ปฏิบัติงาน งานต้องมีความรู้ความสามารถ ที่ชัดเจน และสามารถในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพ</p>	<p>- ส่งบุคลากรตรงกับตำแหน่ง/มาตรฐานตำแหน่งเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบ/กฎหมาย หลักเกณฑ์แนวปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และนำความรู้มาถ่ายทอด ให้ผู้ใต้บังคับบัญชา/ พนักงานจ้าง ทราบ</p>	<p>- มีการรายงานผลการฝึกอบรมให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับ เป็นลายลักษณ์อักษร และถ่ายทอดให้ผู้ใต้บังคับบัญชา โดยการแจ้งเวียน เพื่อเป็นการพัฒนาองค์ความรู้ให้พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง ทราบ</p>	<p>- มีระเบียบกฎหมาย หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้เกิดความไม่ชัดเจนในการปฏิบัติงาน ผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้องศึกษา ฝึกอบรม เพื่อให้ได้ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง</p>	<p>- ส่งบุคลากรตรงกับตำแหน่ง ตามมาตรฐานตำแหน่งเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน และนำมาถ่ายทอดให้พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง ทราบ</p>	<p>- งานการเจ้าหน้าที่ สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ มีการมอบหมายงาน ตามระเบียบ และอำนาจหน้าที่ความ รับผิดชอบ</p>	<p>- ผู้ปฏิบัติงานที่ไม่มี หน้าที่ ออกคำสั่ง ให้ พนักงานของส่วน ราชการอื่นมา ปฏิบัติงานใน ส่วน ของตน</p>	<p>- แจ้งเวียนคำสั่ง และ ระเบียบให้ถือปฏิบัติ - จัดให้มีฐานข้อมูล ด้านบุคลากรและ มาตรฐานกำหนด ตำแหน่งมาใช้ในการ พิจารณามอบหมาย งาน</p>	<p>- ได้รับทราบคำสั่ง และระเบียบการ ปฏิบัติแล้ว</p>	<p>- ผู้ปฏิบัติไม่ ปฏิบัติตามคำสั่ง และไปปฏิบัติงาน ไม่ตรงส่วน ราชการ</p>	<p>- แจ้งให้ถือปฏิบัติตามคำสั่ง และระเบียบโดยเคร่งครัด</p>	<p>- งานการ เจ้าหน้าที่ สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรมงานเศรษฐกิจชุมชน</p> <p>วัตถุประสงค์ของ</p> <p>เพื่อดำเนินการเร่งรัดติดตามเงินทุนตามโครงการเศรษฐกิจชุมชน จากลูกหนี้เพื่อขอใช้ให้กับ อบต.</p>	<p>๑. ลูกหนี้ไม่สามารถชำระหนี้ได้ตามจำนวนเงินและระยะเวลาที่กำหนด ซึ่งอาจเป็นผลมาจากราคาผลผลิตทางการเกษตรตกต่ำ และการแพร่ระบาดของโรคโควิดฯ และสภาพภูมิอากาศ พายุฝน เกิดอุทกภัยในพื้นที่</p> <p>๒. กลุ่มไม่มีการติดตามเร่งรัดให้กับสมาชิกในกลุ่มชำระหนี้ตามกำหนด</p>	<p>๑. มีสัญญาเยี่ยมเงินระหว่างองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว กับกลุ่มต่าง ๆ</p> <p>๒. มีดอกเบี้ยปรับตามระยะเวลาที่เกินกำหนดส่งใช้เงินยืม</p> <p>๓. มีหนังสือแจ้งให้ทราบ ก่อนครบกำหนดการชำระเงิน</p> <p>๔. มีการเร่งรัดลูกหนี้ให้ชำระหนี้เป็นระยะอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมที่กำหนด</p> <p>๒. มีแบบสอบถามการส่งใช้เงินยืม</p>	<p>๑. มีลูกหนี้ค้างชำระเงินการส่งใช้เงินของชุมชนไม่ตรงตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๒. ลูกหนี้ขาดความรับผิดชอบในการชำระหนี้ไม่ตรงตามระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>๑. ส่งเสริมการฝึกอบรมอาชีพให้ประชาชนสามารถนำเงินที่กู้ยืมไปใช้สร้างรายได้เพิ่ม</p> <p>๒. ประชุมชี้แจง และใช้แบบสอบถามตรวจสอบการนำเงินไปใช้ให้เกิดประโยชน์และตรงตามวัตถุประสงค์</p> <p>๓. ออกติดตามทวงเงินลูกหนี้ที่ค้างชำระอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๔. เร่งรัดให้กลุ่มอาชีพชำระหนี้คืนโดยเร็ว หากไม่ชำระหนี้หรือชำระไม่ครบถ้วนให้ดำเนินการตามระเบียบหนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่อไป</p>	<p>-งานสังคมสงเคราะห์</p> <p>- งานการเงิน</p> <p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๖. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติด</p>	<p>๑. การแพร่ระบาดของยาเสพติด</p> <p>๒. ผู้นำชุมชนและประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับยาเสพติด</p>	<p>๑.จัดโครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับภัยของยาเสพติด และรณรงค์ป้องกันภัยยาเสพติดในพื้นที่</p> <p>๒.ให้ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมสอดส่องดูแลแจ้งเบาะแสผู้เสพ ผู้ขายยาเสพติด และช่วยเหลือผู้ติดยา และผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยการนำไปบำบัด และช่วยดูแลความปลอดภัย</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง เนื่องจากได้ดำเนินการ จัดกิจกรรมต่างๆ เกี่ยวกับการรณรงค์ และการใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์</p>	<p>๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น</p> <p>๒. ประชาชน และผู้นำชุมชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพยาเสพติด</p> <p>๓. โอกาสในการป้องกันและแก้ไข ปัญหา ยาเสพติด เป็นไปด้วยความยากลำบาก</p>	<p>๑. จัดให้มีการอบรมและรณรงค์ป้องกันปัญหาเสพติด โทษของยาเสพติด ในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กิจกรรมจิตอาสา , กีฬาด้านยาเสพติด เป็นต้น</p> <p>๓. สร้างการมีส่วนร่วมของชุมชนในการสร้างภูมิคุ้มกัน การเฝ้าระวัง การค้นหา การรักษา และการดูแลช่วยเหลือผู้ที่เกี่ยวข้องกับยาเสพติด</p>	<p>- งานสังคมสงเคราะห์ สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรมด้านการบริหารจัดการขยะ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อการจัดการขยะมูลฝอยที่ถูกหลัก สุขาภิบาล</p> <p>๒. เพื่อการคัดแยกขยะที่ต้นทาง</p> <p>๓. เพื่อลดปริมาณขยะ และสามารถนำกลับไปใช้ประโยชน์ได้</p>	<p>๑. ไม่มีการคัดแยกขยะที่ต้นทางทำให้ปริมาณขยะมาก สิ้นเปลืองงบประมาณ ในการจัดการขยะมูลฝอย</p> <p>๒. ไม่มีตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุข</p>	<p>๑. การให้ความรู้แก่เยาวชน และประชาชน ในการคัดแยกขยะที่ต้นทาง และการจัดการขยะมูลฝอย</p> <p>๒. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์การคัดแยกขยะก่อนทิ้ง</p>	<p>๑. มีการวางแผนการจัดการอบรมให้ความรู้ในการบริหารจัดการขยะมูลฝอยทุกปี</p> <p>๒. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงได้ ต้องมีการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง และจริงจัง</p>	<p>๑. ปริมาณขยะที่เพิ่มมากขึ้น ซึ่งส่งผลกระทบต่อปริมาณในการจัดการขยะมูลฝอย</p> <p>๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง</p>	<p>๑. ประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชน ประชาชน ให้ความสำคัญของการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง โดยใช้หลัก ๓ Rs</p> <p>๒. ศึกษาแนวทาง/วิธีการบริหารจัดการขยะ และทำอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. กำหนดกรอบเพื่อรองรับนักวิชาการสาธารณสุข</p>	<p>- งานบริหารทั่วไป</p> <p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๘. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย การจัดทำแผนป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยที่สามารถปฏิบัติ ได้ อย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลอย่างทันทั่วทั้งที่</p>	<p>- ไม่มีตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>- จัดทำแผนป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยที่ สามารถปฏิบัติได้</p> <p>- ตรวจสอบ ควบคุม ดูแลในการจัดเตรียม และอำนวยความสะดวก ในการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ต่างๆ</p>	<p>- มีการปฏิบัติงาน ตามแผนป้องกัน และบรรเทาสา ธารณภัย ที่กำหนด</p> <p>- สามารถช่วยเหลือ ประชาชนได้อย่าง ทันทั่วทั้งที่ เมื่อมีเหตุ สาธารณภัย ต่าง ๆ</p>	<p>- ขาดเจ้าหน้าที่ ป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย</p> <p>- เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบยังไม่มี การฝึกอบรม อย่างจริงจัง และ ขาดทักษะในการ ช่วยเหลือ ผู้ประสบภัย</p>	<p>- กำหนดกรอบเพื่อรองรับ เจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้า รับการฝึกอบรมและซ้อมแผน เตรียมความพร้อมในการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>- งานบริหาร ทั่วไป สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>๑. กิจกรรม งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ ดำเนินการไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษี ได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันตามกำหนด ระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>ประชาชนผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ยังไม่มา ยื่นแบบ และชำระ เงินภาษี ในเวลาที่ กำหนด ก่อให้เกิด ลูกหนี้ค้างค้ำมากขึ้น</p>	<p>๑. มีการออกคำสั่ง ประกาศ แบ่งหน้าที่ รับผิดชอบเพื่อให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม กฎหมาย</p> <p>๒. มีการจัดทำป้าย ประชาสัมพันธ์และ ขึ้นตอนการมายื่นแบบ และชำระภาษี</p> <p>๓. จัดทำหนังสือแจ้ง ยอดการชำระภาษี แก่ ผู้มีหน้าที่ชำระทุกราย</p>	<p>เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้ ปฏิบัติงาน จัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียมอื่นๆ เป็นตามระเบียบ กฎหมายอย่าง เรียบร้อย</p>	<p>ประชาชน บาง รายยังไม่มายื่น แบบเพื่อชำระ ภาษี และจะรอ ให้เจ้าหน้าที่ให้ไป บริการถึงที่บ้าน</p>	<p>๑.มีคำสั่ง ประกาศมอบหมาย งานที่ชัดเจน</p> <p>๒.มีประชาสัมพันธ์ เช่นเสียง ตามสาย แผ่นพับ ลงพื้นที่ นอกสถานที่</p> <p>๓.มีบริการเพิ่มช่องทางการ ชำระภาษีเพื่ออำนวยความสะดวก แก่ผู้ใช้บริการ เพื่อ หลีกเลี่ยงการแพร่ระบาดใน ปัจจุบัน</p> <p>๔.ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนาคุณภาพการ จัดเก็บรายได้ในอนาคต</p>	<p>งานจัดเก็บ รายได้ กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>๒. กิจกรรม งานการเงินและบัญชี</u> วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้งานการเงินและบัญชี มีความถูกต้องตามระเบียบที่หน่วยงานของรัฐ กำหนดให้ใช้ - เพื่อให้ง่ายต่อการตรวจสอบระบบบัญชีให้เป็นไปในทางเดียวกันทั่วประเทศ - เพื่อให้มีการเก็บรักษาเงินขององค์กร มีความปลอดภัย และปฏิบัติได้ตามกฎหมายการเงินและการบัญชี 	งานการเงิน และงานบัญชี ใช้ผู้ปฏิบัติในรายเดียวกัน	ส่งเสริมศักยภาพเจ้าหน้าที่ให้มีความเชี่ยวชาญ รอบรู้ เข้าอบรมการบันทึกบัญชีเสมอ	ดำเนินการควบคุมและติดตามงานด้านการเงินการบัญชี ให้เป็นไปตามหลักการและระบบบัญชีที่รัฐกำหนดให้ปฏิบัติ	การเบิกจ่ายเงิน การลงบัญชี ยังมีบุคลากรไม่พอเพียง	เพิ่มบุคลากรให้ครบตามลักษณะของงาน โดยแยกเป็น งานการเงิน และงานบัญชี	- งานการเงินและบัญชี กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. <u>กิจกรรม ด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน และงานทะเบียนทรัพย์สิน</u> วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>-เพื่อให้หน่วยงานมีการวางแผน เกี่ยวกับการจัดหา การควบคุมดูแล และการใช้งานทรัพย์สิน เพื่อประโยชน์ของทางราชการเป็นหลัก</p>	<p>- การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามแผน และห้วงเวลาที่เหมาะสม</p> <p>- การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างเป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างในบางช่วง</p>	<p>การจัดทำแผนการจัดหาและทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>- ให้ดำเนินการตามแผนการจัดหาพัสดุ</p> <p>- พิจารณาตามความเหมาะสมในการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>- การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามแผนจัดหาพัสดุที่ได้วางไว้</p> <p>- เจ้าหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างมีอำนาจซื้อซ้อนกับหัวหน้าเจ้าหน้าที่จัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>- กำหนดและกำชับให้ สำนัก/กอง จัดทำแผนการจัดหาพัสดุตามห้วงระยะเวลา</p> <p>- ให้ดำเนินการตามแผนการจัดหาพัสดุ</p>	<p>งานพัสดุ กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>- เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและสนองตอบความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง</p>	<p>บุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ</p>	<p>- สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้ การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของ สาธารณสมบัติของ ส่วนรวมร่วมกัน</p>	<p>- คุณภาพชีวิตของประชาชนในพื้นที่ดีขึ้น มีความ สะดวก ปลอดภัย ในชีวิตและ ทรัพย์สิน</p> <p>- เกิดการสร้าง งาน สร้างรายได้ ให้กับชุมชน</p>	<p>- สาธารณะสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา</p>	<p>- กำชับ ให้คำชี้แนะ ผู้นำชุมชน/ ประชาคมหมู่บ้าน ให้รู้บทบาท หน้าที่ ของตนเองในการ ช่วยสอดส่องดูแล งานก่อสร้างในพื้นที่ ของตนเองอีกทาง หนึ่ง</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมด้านการคำนวณ ประมาณราคา วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การคำนวณประมาณการ ช่างถูกต้อง มีมาตรฐาน สอดคล้องกับ ปริมาณงานและงบประมาณ</p>	บุคลากรในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ	- มีการตรวจทาน/ ตรวจสอบจาก ผู้บังคับบัญชา	- การสอบทานที่ มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม	- รายละเอียดการ คำนวณประมาณการ ราคาในแต่ละรายการ ไม่ตรงกับยอดรวมของ งบประมาณ เนื่องจาก การคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ ผิดพลาดและไม่มีการ ตรวจทาน	-เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องควรมีการ ตรวจสอบก่อน เสนอผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้น	กองช่าง

ลายมือชื่อ.....เชียว เสนี.....

(นายเชียว เสนี)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕