



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว อำเภอละงู จังหวัดสตูล

ที่ สต.๗๑๔๑๒/๐๐๒๗

วันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

เรื่องเดิม

ตามหนังสือที่ สต.๗๑๔๑๒/๐๑๐ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ซึ่งบัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ทำการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว ตามหลักเกณฑ์ที่กล่าวถึงข้างต้นแล้วเสร็จ พบว่าองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. กิจกรรมงานด้านนโยบายและแผน
๒. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้
๓. กิจกรรมควบคุมและระงับโรคติดต่อ
๔. กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง
๕. กิจกรรมด้านการสาธารณสุขโรค : แนวเขตการดำเนินงานตามโครงการ
๖. กิจกรรมด้านการสาธารณสุขโรค : งานขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น
๗. กิจกรรมงานพัฒนาชุมชน
๘. กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์
๙. กิจกรรมงานสวัสดิการเด็กและเยาวชน
๑๐. กิจกรรมงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี
๑๑. กิจกรรมบริหารงานเกษตร
๑๒. การกิจถ่ายโอน
๑๓. การช่วยเหลือเกษตรกรเมื่อประสบภัยฯ
๑๔. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษาฯ

/ข้อพิจารณา...

ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงขอส่งรายงานการควบคุมภายใน ประกอบด้วย (๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด (๒) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด (๓) รายงานผลการประเมินและปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด (๔) รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) จำนวน ๑ ชุด เพื่อรายงานต่อนายอำเภอละงู ในฐานะผู้กำกับดูแลต่อไป

ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและลงนาม



(นางสาวรัฐรดา ราเหม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

.....
.....



(นายชาญชัย ชูवल)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว



.....
.....



(นายวรุฒิ ปาละสัน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

-สำเนาฉบับ-

ที่ สต ๗๑๔๑๒/๗๗

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว
หมู่ที่ ๓ ต.เขาขาว อ.ละงู จ.สตูล ๙๑๑๑๐

๗๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการดำเนินการประเมินการควบคุมภายใน สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอละงู

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	จำนวน ๑ ชุด
	๒. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	จำนวน ๑ ชุด
	๓. รายงานการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	จำนวน ๑ ชุด
	๔. รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	จำนวน ๑ ชุด

ตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาวได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ






(นายวรวิทย์ ปาละสัน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว
โทรศัพท์/โทรสาร ๐๗๔-๗๗๕๕๙๖

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

 ปลัด อบต.
 ตรวจสอบ
 พิมพ์/ทาน



รายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน

สำหรับงวดสิ้นสุด

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

อำเภอละงู จังหวัดสตูล

สารบัญ

	หน้า
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๑
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๔
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๑๖
รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	๓๐

คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป นั้น

เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ องค์กรบริหารส่วนตำบลเขาขาวจึงได้จัดทำรายงานผลการควบคุมภายในสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ฉบับนี้ขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรต่อไป

องค์กรบริหารส่วนตำบลเขาขาว

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอละงู

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอละงู

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. กิจกรรมงานด้านนโยบายและแผน

- ความเสี่ยง - การเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นทำให้การจัดสรรงบประมาณเพิ่มมากขึ้นกว่าเดิม ไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่ตั้งไว้
- การปรับปรุง - ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒. กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ความเสี่ยง - เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงในการจัดทำโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินซึ่งจะต้องใช้ผู้ที่มีความรู้ ความสามารถด้านช่าง
- การปรับปรุง - ให้เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่หมั่นศึกษาทำความเข้าใจให้สามารถปฏิบัติงานการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๓. กิจกรรมควบคุมและระงับโรคติดต่อ

- ความเสี่ยง - ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญในการควบคุมลดประชากรสุนัขและแมว
- ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการกำจัดและทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย
- การปรับปรุง - เร่งรณรงค์ประชาสัมพันธ์การควบคุมตาม พ.ร.บ. ควบคุมการเลี้ยงสัตว์ และออกข้อบัญญัติควบคุมการเลี้ยงสัตว์
- ประสานขอความร่วมมือจากหน่วยบริการสาธารณสุขและ อสม.ในพื้นที่ช่วยรณรงค์และสอดส่องดูแล
- บูรณาการร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องร่วมดำเนินการแก้ไข

/๔. กิจกรรมด้านการ...

๔. กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง

- ความเสี่ยง - จำนวนบุคลากรมีน้อยและไม่ครบตามกรอบอัตรากำลังและมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจงานที่ไม่ตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง อาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อราชการได้
- การปรับปรุง - ดำเนินการสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไป เพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานที่มารับผิดชอบงานตามตำแหน่งหน้าที่ ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมหรือจัดอบรมให้ความรู้/ส่งเข้ารับการฝึกอบรม

๕. กิจกรรมด้านการสาธารณสุขโรค : แนวเขตการดำเนินงานตามโครงการ

- ความเสี่ยง - งบประมาณมีน้อยไม่เพียงพอต่อความต้องการ และความเดือดร้อนของประชาชน
- ขาดบุคลากรในตำแหน่งวิศวกรผู้เชี่ยวชาญด้านการออกแบบและควบคุมงาน
- การปรับปรุง - หัวหน้าหน่วยงานขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่นเพิ่มเติม
- ก่อนดำเนินการมีการประชุมและให้เขียนคำขออุทิสที่ติดก่อนดำเนินโครงการป้องกันการเกิดปัญหาในภายหลัง

๖. กิจกรรมด้านการสาธารณสุขโรค : งานขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น

- ความเสี่ยง - เนื่องจากได้มีระเบียบกฎหมายให้ อบรมดำเนินการขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นให้ครบทุกเขตพื้นที่ของตน แต่เจ้าหน้าที่มีน้อยรับผิดชอบงานหลายหน้าที่ทำให้การดำเนินการล่าช้า
- การปรับปรุง - หัวหน้าหน่วยงานทำหนังสือประสานผู้นำและขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นถึงหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป
- ศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๗. กิจกรรมงานพัฒนาชุมชน

- ความเสี่ยง - งบประมาณไม่เพียงพอ
- ประชาชนไม่ค่อยให้ความร่วมมือในการจัดงานกิจกรรมต่างๆ
- การปรับปรุง - มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้ดูแลรับผิดชอบศึกษารายละเอียดและแนวทางในการปฏิบัติ

๘. กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์

- ความเสี่ยง - ผู้มีสิทธิย้ายที่อยู่โดยไม่แจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและไม่ดำเนินการลงทะเบียนที่ใหม่ที่ย้ายไป
- การปรับปรุง - แจ้งประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิเข้าใจถึงรายละเอียดและหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพต่างๆ

๙. กิจกรรมงานสวัสดิการเด็กและเยาวชน

- ความเสี่ยง - เด็กมีการเปลี่ยนโรงเรียน เนื่องจากจบการศึกษา
- การปรับปรุง - จัดกิจกรรมเพื่อให้เด็กและเยาวชนได้มีส่วนร่วม
- จัดฝึกอบรมเพื่อให้เด็กและเยาวชนได้ทราบถึงบทบาทหน้าที่ของตนเอง

๑๐. กิจกรรมงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

- ความเสี่ยง - กลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชนไม่นำเงินมาชำระหนี้ตามกำหนดเวลา
- กลุ่มอาชีพไม่เข้มแข็ง เนื่องจากขาดงบประมาณในการสนับสนุน
- การปรับปรุง - จัดฝึกอบรมให้ความรู้กับกลุ่มอาชีพต่างๆ เพื่อให้ได้รับความรู้เพิ่มเติม

๑๑. กิจกรรมบริหารงานเกษตร

- ความเสี่ยง - ไม่มีผู้อำนวยการกอง ในการดำเนินงานด้านการทำงานภายในกองให้เกิดประสิทธิภาพ
- การปรับปรุง - ประชาสัมพันธ์ตำแหน่งผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตรหลายช่องทาง ,แต่งตั้งผู้อำนวยการกองจากตำแหน่งที่อยู่ในระดับเดียวกัน

๑๒. การกิจถ่ายโอน

- ความเสี่ยง - คณะกรรมการไม่เข้าใจบริบทของตนเอง
- การปรับปรุง - แต่งตั้งคณะกรรมการที่มีความพร้อมและสนใจที่จะเข้าร่วมพัฒนาในด้าน การเกษตรของศูนย์ถ่ายทอด

๑๓. การช่วยเหลือเกษตรกรเมื่อประสบภัยฯ

- ความเสี่ยง - ภัยธรรมชาติและการแพร่ระบาดของโรค
- การปรับปรุง - ปรับปรุง แกไขระเบียบกฎหมาย ในการดำเนินงานช่วยเหลือด้าน การเกษตรเมื่อประสบภัยให้มีความชัดเจน

๑๔. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษาฯ

- ความเสี่ยง - การปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีที่เกี่ยวข้องกับสถานศึกษาศูนย์พัฒนา เด็กเล็กตามระเบียบกำหนดให้ผู้บริหารแต่งตั้งพนักงานในส่วนราชการ ปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวซึ่งกองการศึกษาไม่มีบุคลากรตรงตามตำแหน่งเฉพาะ อาจเกิดข้อผิดพลาดได้
- ครูไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กตามที่ ก.อบต.กำหนด
- การปรับปรุง - จัดทำแผนปฏิบัติงานประจำปี
- ประชาสัมพันธ์โครงการ/กิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ประชาชนได้เข้าร่วม กิจกรรม

ลายมือชื่อ.....

(นายวรวิฒิ ปาละสัน)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

วันที่ ๒๗ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในเพื่อแสดงให้เห็นถึง</p> <p>๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๒. ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๓. ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๔. การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๕. การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวมมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>๑. บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมและจริยธรรม</p> <p>๒. มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๓. มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๑ สำนัก ๖ กอง ได้แก่ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม กองสวัสดิการสังคม กองส่งเสริมการเกษตรและกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม โดยมีนายองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาวเป็นผู้บริหารสูงสุดขององค์กร</p> <p>๔. มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๕. มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ และส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องโดยส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ทันต่อเหตุการณ์ ระเบียบและข้อกฎหมายที่มีการ</p>

<p>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)</p>
	<p>เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>ข้อเสนอ</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม ความโปร่งใสในการทำงาน และความตรงต่อเวลา รวมถึงมีการบริหารจัดการงานภายในที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ชัดเจนในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย รวมถึงการประเมินจากสภาพแวดล้อมที่มีผลกระทบต่อควบคุมโดยการประเมินความเสี่ยงจากระเบียบ กฎหมาย ภารกิจต่างๆ ที่ต้องกระทำอยู่ในขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กฎหมายกำหนด</p> <p>มีการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายในมีความชัดเจนและครอบคลุมทุกพันธกิจขององค์กร อีกทั้งยังมีหน่วยตรวจสอบภายในที่ทำหน้าที่สอบทานระบบควบคุมภายในได้อย่างอิสระไม่ขึ้นกับอำนาจบริหารการกระจายงานไปสู่ระดับผู้ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว มุ่งพัฒนาบุคลากรภายในสำนัก โดยมีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง</p>

<p>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>หน่วยงานของรัฐได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้</p> <p>๑. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง</p> <p>๓. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๔. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว มีการประเมินความเสี่ยงได้ <input checked="" type="checkbox"/> ครอบคลุมและเหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้</p> <p>๑. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และมีเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒. ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p>๓. มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด</p> <p>๔. มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง โดยแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

<p>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)</p>
	<p><u>ข้อสรุป</u></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับหน่วยงานและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องเชื่อมโยงกันโดยคำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายนอกและปัจจัยภายในตลอดจนโอกาสการเกิดทุจริต ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงตามหลักการนี้จึงเหมาะสมและรัดกุม</p> <p>มีการกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนากองการบริหารส่วนตำบลเขาขาว เป็นวัตถุประสงค์ระดับองค์กร เพื่อสนองนโยบายของคณะผู้บริหารที่มุ่งหวังให้ท้องถิ่นได้รับการพัฒนาและสามารถจัดบริการสาธารณะได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทุกโครงการที่ดำเนินการล้วนสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ เพื่อที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ รวมทั้งยังพิจารณาความเสี่ยงในกิจกรรมอื่นๆซึ่งอาจจะไม่เกี่ยวข้องกับแผนยุทธศาสตร์โดยตรงแต่ถือว่ามีความสำคัญต่อการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว อาทิ การกิจดำเนินงานจัดเก็บรายได้, การกิจด้านบริหารการศึกษา, การกิจถ่ายโอนบุคลากรทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายในและมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยง ภายใต้การควบคุมของผู้กำกับดูแลจึงสามารถลดอัตราวิธีกำหนดความเสี่ยงที่ไม่ตรงไปตรงมาได้</p>

<p>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>หน่วยงานของรัฐมีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ ดังนี้</p> <p>๑. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๒. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม ครอบคลุม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม และไม่ครอบคลุม <input type="checkbox"/> ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ <input type="checkbox"/> ไม่สามารถลดและไม่สามารถป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้</p> <p>๑. บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๒. จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น</p> <p>๓. มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน โดยมีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม และจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>ในภาพรวมองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว มีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ชัดเจน มีการติดตาม ตรวจสอบ เพื่อให้ทุกการดำเนินงานมีประสิทธิภาพ เกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ในวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม มีการวางแผนในการดำเนินงาน รวมทั้งการนำเทคโนโลยีและระบบ INTERNET มาเป็นตัวช่วยโดยเฉพาะการควบคุมที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลสารสนเทศ ทำให้เกิดการควบคุมที่ดี โดยมีนโยบายผู้บริหาร ระเบียบ หนังสือสั่งการเป็นแนวทางในการกำกับดูแลให้ขั้นตอนปฏิบัติงานเป็นไปตามที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตามกิจกรรมการควบคุมยังมีจุดอ่อน บางกิจกรรมไม่สามารถกำหนดได้อย่างทั่วถึงหรือขจัดความเสี่ยงให้หมดไปอย่างสิ้นเชิง เนื่องด้วยมีผลกระทบจากปัจจัยภายนอกและบุคลากรไม่ได้ปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมอย่างเคร่งครัด จึงทำให้ยังมีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงอยู่</p>

<p>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(๑)</p>	<p>ผลการประเมิน / ข้อสรุป</p> <p>(๒)</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>หน่วยงานของรัฐมีสารสนเทศและการสื่อสารที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนดเพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงานดังนี้</p> <p>๑. หน่วยงานจัดทำ/การจัดการทำให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหารเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๒. หน่วยงานมีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. หน่วยงานมีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔. หน่วยงานมีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางแก้ไข</p> <p>๕. หน่วยงานมีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม ตามความต้องการของผู้ใช้ ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>๑. มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๓. จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔. มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๕. มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว ใช้ข้อมูลสารสนเทศที่เหมาะสม ทันกาลเวลา และเพียงพอมาเป็นแหล่งอ้างอิงในปฏิบัติการควบคุมภายใน และมีการปฏิบัติงานรายงานทางการเงินที่เหมาะสม เพื่อเพิ่มความสะดวกในการปฏิบัติงานและบริการข้อมูล อีกทั้งยังมีการกระจายข้อมูลข่าวสารต่างๆไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กรอย่างทั่วถึง ผ่านสื่อกลางที่หลากหลาย นอกจากนี้ยังมีการจัดทำแผนแม่บทเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารเพื่อเป็นแผนที่วางแนวทางในการพัฒนาระบบสารสนเทศ</p>

<p>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>หน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการ ในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๑. หน่วยงานระบุ การพัฒนาและดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่าปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน</p> <p>๒. หน่วยงานมีการประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน อย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ ผู้รับผิดชอบแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว มีระบบการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในที่ <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสมในระดับที่ สมเหตุสมผลและยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสมในระดับที่ไม่ สมเหตุสมผลและยอมรับไม่ได้ ดังนี้</p> <p>๑. มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็น ลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๒. มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบ การควบคุมภายใน มีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้อง ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขและมีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p> <p>ข้อเสนอ</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว มีการติดตาม ประเมินผลควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการ ปฏิบัติงานที่เหมาะสมอย่างต่อเนื่องทุกปี และให้ส่วน ราชการรายงานผลความคืบหน้าของการปฏิบัติการควบคุม ภายใน ทำให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานจะเป็นไปตาม แผนที่วางไว้ กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องสามารถ วินิจฉัยสั่งการให้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นได้ทันที ภายใต้ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว ทั้ง ๕ องค์ประกอบ พบว่า

๑. องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี เหมาะสม มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษรแต่บุคลากรบางส่วนยังต้องได้รับการเข้าอบรม เพิ่มทักษะและความรอบคอบในการปฏิบัติงาน

๒. วิธีการรวมถึงหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยบุคลากรของทุกสำนัก/กอง ร่วมเป็นคณะทำงาน มีการประชุมเพื่อประเมินความเสี่ยงและวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงที่จำเป็นต้องปรับปรุงการควบคุม

๓. กิจกรรมการควบคุม แต่ละสำนัก/กอง ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมและนำไปปฏิบัติ แต่ยังไม่ทั่วถึง ทำให้ยังพบกิจกรรมที่ควรได้รับการปรับปรุงเพิ่มเติม ได้แก่

- ๑) กิจกรรมงานด้านนโยบายและแผน
- ๒) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๓) กิจกรรมควบคุมและระงับโรคติดต่อ
- ๔) กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง
- ๕) กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค : แนวเขตการดำเนินงานตามโครงการ
- ๖) กิจกรรมด้านการสาธารณูปโภค : งานขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น
- ๗) กิจกรรมงานพัฒนาชุมชน
- ๘) กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์
- ๙) กิจกรรมงานสวัสดิการเด็กและเยาวชน
- ๑๐) กิจกรรมงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี
- ๑๑) กิจกรรมบริหารงานเกษตร
- ๑๒) ภารกิจถ่ายโอน
- ๑๓) การช่วยเหลือเกษตรกรเมื่อประสบภัยฯ
- ๑๔) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษาฯ

๔. สารสนเทศและสื่อสารขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว มีความถูกต้อง เหมาะสมต่อการใช้เป็นแหล่งอ้างอิงสำหรับผู้ที่ต้องการใช้ข้อมูลข่าวสาร มีการสื่อสาร เผยแพร่ และถ่ายทอดไปยังทุกฝ่ายทั้งภายในและภายนอกองค์กร ทำให้สามารถดำเนินกิจกรรมควบคุมอย่างมีประสิทธิภาพ

๕. การติดตามและประเมินผล เป็นไปอย่างเหมาะสมและเพียงพอ สามารถติดตามความก้าวหน้าและประเมินผลการดำเนินการได้จากคณะกรรมการฯ เพื่อรายงานรวมทั้งสรุปผลกิจกรรมควบคุมภายในของปีงบประมาณนั้นๆ

จากการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว ทั้ง ๕ องค์ประกอบ พบว่า

๑. สำนักปลัด

๑. มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี เหมาะสม และมีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร

๒. วิธีการรวมถึงหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยบุคลากรของสำนักปลัดร่วมเป็นคณะทำงาน มีการประชุมเพื่อประเมินความเสี่ยงและวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงที่จำเป็นต้องปรับปรุงการควบคุม

๓. กิจกรรมการควบคุม สำนักปลัด ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมและนำไปถือปฏิบัติ แต่ยังไม่ทั่วถึง ทำให้ยังพบกิจกรรมการควบคุม ๑ กิจกรรม ที่ควรได้รับการปรับปรุงเพิ่มเติม ได้แก่

๑) กิจกรรมงานด้านนโยบายและแผน

๔. สารสนเทศและสื่อสาร มีความถูกต้อง เหมาะต่อการใช้เป็นแหล่งอ้างอิงสำหรับผู้ที่ต้องการใช้ข้อมูลข่าวสาร มีการสื่อสาร เผยแพร่ และถ่ายทอดไปยังทุกฝ่ายทั้งภายในและภายนอกองค์กร ทำให้สามารถดำเนินกิจกรรมควบคุมอย่างมีประสิทธิภาพ

๕. การติดตามและประเมินผล เป็นไปอย่างเหมาะสมและเพียงพอ สามารถติดตามความก้าวหน้าและประเมินผลการดำเนินการได้ จากรายงานที่เป็นลายลักษณ์อักษรทั้งทางตรงและทางอ้อมในระหว่างปฏิบัติงาน รวมทั้งสรุปผลกิจกรรมควบคุมภายในของปีงบประมาณนั้นๆ

๒. กองคลัง

๑. มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี เหมาะสม บุคลากรและเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความสุจริต ไม่เลือกปฏิบัติ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มีข้อกำหนดด้านคุณธรรม จริยธรรมและบทลงโทษที่เป็นลายลักษณ์อักษร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานและเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒. วิธีการรวมถึงหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของงาน มีการสื่อสารให้ทุกคนทราบและเข้าใจตรงกันและวัดผลได้

๓. กิจกรรมการควบคุม กองคลัง ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมและนำไปถือปฏิบัติ แต่ยังไม่ทั่วถึง ทำให้ยังพบกิจกรรมการควบคุม ๑ กิจกรรม ที่ควรได้รับการปรับปรุงเพิ่มเติม ได้แก่

๑) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

๔. สารสนเทศและสื่อสาร มีความถูกต้อง เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาจุดอ่อนและแนวทางแก้ไข มีช่องทางให้พนักงานเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานของกองคลัง มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น Line, Facebook และเว็บไซต์ของ อบต. ทำให้สามารถดำเนินกิจกรรมควบคุมอย่างมีประสิทธิภาพ

๕. การติดตามและประเมินผล เป็นไปอย่างเหมาะสมและเพียงพอ มีการประเมินผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และมีการติดตามผล การแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบ และมีการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ

๓. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี เหมาะสม แต่บุคลากรบางส่วนยังต้องได้รับการพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม/สัมมนาหลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน

๒. วิธีการรวมถึงหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

๓. กิจกรรมการควบคุม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมและนำไปถือปฏิบัติ แต่ยังไม่ทั่วถึง ทำให้ยังพบกิจกรรมการควบคุม ๓ กิจกรรม ที่ควรได้รับการปรับปรุงเพิ่มเติมได้แก่

๑) กิจกรรมควบคุมและระงับโรคติดต่อ

๒) กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง

๔. สารสนเทศและสื่อสาร มีความถูกต้อง เหมาะต่อการใช้เป็นแหล่งอ้างอิงสำหรับผู้ที่ต้องการใช้ข้อมูลข่าวสาร มีการสื่อสาร เผยแพร่ พร้อมทั้งจัดทำช่องทางรับเรื่องร้องเรียนทางเอกสารและนำส่งข้อมูลการร้องเรียนให้กรรมการและผู้บริหารรับทราบ ทำให้สามารถดำเนินกิจกรรมควบคุมได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๕. การติดตามและประเมินผล เป็นไปอย่างเหมาะสมและเพียงพอ สามารถติดตามความก้าวหน้าและประเมินผลการดำเนินการได้ จากรายงานที่เป็นลายลักษณ์อักษรทั้งทางตรงและทางอ้อมในระหว่างปฏิบัติงาน รวมทั้งสรุปผลกิจกรรมควบคุมภายในของปีงบประมาณนั้นๆ

๔. กองช่าง

๑. มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี เหมาะสม บุคลากรและเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความสุจริต ไม่เลือกปฏิบัติ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มีข้อกำหนดด้านคุณธรรม จริยธรรมและบทลงโทษที่เป็นลายลักษณ์อักษร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานและเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒. วิธีการรวมถึงหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของกองช่างอย่างชัดเจนและวัดผลได้

๓. กิจกรรมการควบคุม กองช่าง ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมและนำไปถือปฏิบัติ แต่ยังไม่ทั่วถึง ทำให้ยังพบกิจกรรมการควบคุม ๒ กิจกรรม ที่ควรได้รับการปรับปรุงเพิ่มเติม ได้แก่

๑) กิจกรรมด้านการสาธารณสุขโรค : แนวเขตการดำเนินงานตามโครงการ

๒) กิจกรรมด้านการสาธารณสุขโรค : งานขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น

๔. สารสนเทศและสื่อสาร มีความถูกต้อง มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่นจากกลุ่ม LINE กลุ่ม Facebook และเว็บไซต์ของ อบต. ทำให้สามารถดำเนินกิจกรรมควบคุมอย่างมีประสิทธิภาพ

๕. การติดตามและประเมินผล เป็นไปอย่างเหมาะสมและเพียงพอ มีการประเมินผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อให้งานภายในมีการปฏิบัติได้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่างๆ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย

๕. กองสวัสดิการสังคม

๑. มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี เหมาะสม มีการสร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนที่เป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย

๒. วิธีการรวมถึงหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านและมีประสิทธิภาพ โดยบุคลากรร่วมเป็นคณะทำงาน มีการประเมินความเสี่ยงและวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงที่จำเป็นต้องปรับปรุงการควบคุม

๓. กิจกรรมการควบคุม กองสวัสดิการสังคม ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมและนำไปถือปฏิบัติ แต่ยังไม่ทั่วถึง ทำให้ยังพบกิจกรรมการควบคุม ๔ กิจกรรม ที่ควรได้รับการปรับปรุงเพิ่มเติม ได้แก่

- ๑) กิจกรรมงานพัฒนาชุมชน
- ๒) กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์
- ๓) กิจกรรมงานสวัสดิการเด็กและเยาวชน
- ๔) กิจกรรมงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

๔. สารสนเทศและสื่อสาร มีความถูกต้อง เหมาะสม มุ่งเน้นและให้ความสำคัญการประชาสัมพันธ์เพื่อเผยแพร่ข่าวสารการดำเนินงานของ อบต. ซึ่งเป็นหัวใจหลักของการแสดงผลงานเชิงประจักษ์แก่สาธารณะ และจัดทำช่องทางรับเรื่องร้องเรียนทั้งทางเอกสาร โดยจัดทำกล่องรับเรื่องร้องเรียนและนำส่งข้อมูลการร้องเรียนเสนอให้ผู้บริหารรับทราบจึงทำให้สามารถดำเนินกิจกรรมควบคุมอย่างมีประสิทธิภาพ

๕. การติดตามและประเมินผล เป็นไปอย่างเหมาะสมและเพียงพอ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องจะมีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที

๖. กองส่งเสริมการเกษตร

๑. มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี เหมาะสม และบุคลากรในกองส่งเสริมการเกษตรตระหนักถึงความรับผิดชอบของงานในหน้าที่และภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ตั้งใจปฏิบัติงานอย่างเต็มความสามารถ โดยคำนึงถึงระเบียบการปฏิบัติควบคู่กับการให้บริการที่ดีแก่ประชาชนและผู้ที่มาติดต่อราชการ

๒. วิธีการรวมถึงหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยบุคลากรร่วมเป็นคณะทำงาน มีการประชุมเพื่อประเมินความเสี่ยงและวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงที่จำเป็นต้องปรับปรุงการควบคุม

๓. กิจกรรมการควบคุม กองส่งเสริมการเกษตร ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมและนำไปถือปฏิบัติ แต่ยังไม่ทั่วถึง ทำให้ยังพบกิจกรรมการควบคุม ๔ กิจกรรม ที่ควรได้รับการปรับปรุงเพิ่มเติม ได้แก่

- ๑) กิจกรรมบริหารงานเกษตร
- ๒) ภารกิจถ่ายโอน
- ๓) การช่วยเหลือเกษตรกรเมื่อประสบภัยฯ

๔. สารสนเทศและสื่อสาร มีความถูกต้อง เหมาะสมในการจัดทำและรวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานและปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ มีการจัดเก็บที่เป็นระบบ เป็นหมวดหมู่ และยังมีการใช้ระบบ Internet เพื่อการสื่อสารและค้นคว้าหาความรู้เพิ่มเติมให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๕. การติดตามและประเมินผล เป็นไปอย่างเหมาะสมและเพียงพอ สามารถนำผลที่ได้ไปหาข้อสรุป สำหรับการปฏิบัติงาน/แก้ไขปัญหาได้อย่างถูกต้องเหมาะสม

๗. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี เหมาะสม และมีการกำหนดแนวทางที่เป็นการปฏิบัติที่ถูกต้อง และที่ไม่ถูกต้อง กระตุ้นให้บุคลากรเข้าใจหน้าที่ รวมทั้งกระตุ้นให้ปฏิบัติงานตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ

๒. วิธีการรวมถึงหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของหน่วยงานให้สอดคล้องและเชื่อมโยงกับแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม และมีการระบุ ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงและร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงโดยแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับการ ควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง

๓. กิจกรรมการควบคุม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม และนำไปถือปฏิบัติ แต่ยังไม่ทั่วถึง ทำให้ยังพบกิจกรรมการควบคุม ๑ กิจกรรม ที่ควรได้รับการปรับปรุง เพิ่มเติม ได้แก่

๑) กิจกรรมดำเนินงานบริหารการศึกษาฯ

๔. สารสนเทศและสื่อสาร มีความถูกต้อง เหมาะต่อการจัดทำและรวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงานและปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ มีการจัดเก็บที่เป็นระบบ เป็นหมวดหมู่ และมีการ ประชาสัมพันธ์ผ่านทาง Facebook กองการศึกษาฯ อปต.เขาขาว,เพจ อปต.เขาขาวและผ่านทาง Line เพื่อ การสื่อสารและค้นคว้าหาความรู้เพิ่มเติมเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๕. การติดตามและประเมินผล เป็นไปอย่างเหมาะสมและเพียงพอ สามารถนำผลที่ได้ไปหาข้อสรุป สำหรับการปฏิบัติงาน/แก้ไขปัญหาได้อย่างถูกต้องเหมาะสม

ลายมือชื่อ.....

(นายวรวิทย์ ปาละสัน)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

วันที่ ๒๗ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. ภารกิจรณรงด้านนโยบายและ แผน วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นเครื่องมือสำคัญในการ บริหารงาน และดำเนินงานให้ เป็นไปอย่างเหมาะสมและมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>- การเพิ่มเติมหรือ เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้การจัดสรร งบประมาณเพิ่มมากขึ้น กว่าเดิม ไม่สอดคล้อง กับงบประมาณที่ตั้งไว้</p>	<p>- จัดลำดับความสำคัญ ของแผนงาน/โครงการ/ กิจกรรมตามลำดับก่อน - หลัง</p>	<p>- ติดตาม และ ประเมินผลแผนพัฒนา ท้องถิ่น</p>	<p>- จำนวนร้อยละของ ความสำเร็จการ ดำเนิน การตาม แผนพัฒนาท้องถิ่นอยู่ใน ระดับไม่ถึงร้อยละ ๕๐ ของจำนวนแผนงาน/ โครงการ/กิจกรรมที่ บรรจุอยู่ในแผนพัฒนา ท้องถิ่น</p>	<p>- ทบทวนการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>สำนักปลัด อบต.</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว
รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. ภารกิจด้านงานจัดเก็บรายได้อัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ออกไปอย่างมีประสิทธิภาพจัดเก็บรายได้อัตถุประสงค์ ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และสามารถจัดเก็บภาษีให้ได้ครบถ้วนทุกปี - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้อัตถุประสงค์อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือและเป็นธรรม 	<p>- เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงในการจัดทำโปรแกรมแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ซึ่งจะต้องใช้ผู้ที่มีความรู้ความสามารถด้านช่าง</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาวยังขาดบุคลากรด้านช่างแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>- เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกเนื่องจากยังขาดบุคลากรด้านช่างที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานด้านการไปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>- ยังขาดบุคลากรด้านช่างที่มีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงานด้านการไปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>- ให้เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่หมั่นศึกษาทำความเข้าใจให้สามารถปฏิบัติงานการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>- กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว
รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. ภารกิจรวมควบคุมและระงับโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าและลดจำนวนประชากรสุนัขและแมลง - เพื่อป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ลดการแพร่ระบาดในชุมชน	- ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญในการควบคุมลดประชากรสุนัขและแมลง - ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการกำจัดและทำลายแหล่งพินธุ์ลูกน้ำยุงลาย	- การขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวเพื่อให้ทราบจำนวนและสามารถวางแผนควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าได้ - ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการกำจัดแหล่งพินธุ์ลูกน้ำยุงลายในบ้านตัวเองเท่าที่ควร	- การควบคุมจำนวนประชากรสุนัขและแมวยังไม่ได้ผลเท่าที่ควร - ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายในบ้านตัวเองเท่าที่ควร	- จำนวนสุนัข แมว มีแนวโน้มเพิ่มขึ้นนอกเหนือจากการควบคุม - ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะทาง เช่น การจับสุนัขจรจัด และการทำหมัน - ยังพบการระบาดของโรคไข้เลือดออกเป็นระยะๆ	- เร่งณรงค์ประชาสัมพันธ์การควบคุมตาม พ.ร.บ. ควบคุมการเลี้ยงสัตว์ และออกข้อบัญญัติควบคุมการเลี้ยงสัตว์ - ประสานขอความร่วมมือจากหน่วยบริการสาธารณสุขและ อสม. ในพื้นที่ช่วยรณรงค์และสอดส่องดูแล - บูรณาการร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องร่วมดำเนินการแก้ไข	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๔. ภารกิจทางด้าน การสรรหา บุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อสรรหาบุคลากรให้ครบตาม กรอบอัตรากำลัง - เพื่อลดความผิดพลาดจากการ ปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่ ตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง หรือความรู้ ความชำนาญใน ตำแหน่งที่ได้รับมอบหมายและ เหมาะสมกับภาระงานที่เพิ่มมากขึ้น 	<p>- จำนวนบุคลากรมี น้อยและไม่ครบตาม กรอบอัตรากำลังและ มอบหมายให้ รับผิดชอบภารกิจงานที่ ไม่ตรงกับมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง อาจ ทำให้เกิดความ ผิดพลาดและเสียหาย ต่อราชการได้</p>	<p>- แจ้งเวียนตำแหน่งที่ว่าง รับโอน ย้าย สรรหา บุคลากรตามกรอบ อัตรากำลัง ขอใช้บัญชี ของกรมฯ</p>	<p>- ได้ดำเนินการแจ้ง เวียนตำแหน่งที่ว่างรับ โอนย้าย ขอใช้บัญชี ของกรมฯ สรรหาตาม กรอบอัตรากำลังแต่ยังไม่ ครบตามตำแหน่ง ที่ว่างอยู่จึงต้อง ดำเนินการสรรหาต่อไป</p>	<p>- บุคลากรที่ดำเนินการ สรรหายังไม่ครบตาม ตำแหน่งที่ว่างทำให้ต้อง มอบหมายบุคลากร ตำแหน่งอื่นปฏิบัติงาน แทนอาจทำให้มีความ ผิดพลาดเกิดขึ้นได้</p> <p>- ขาดความรู้ ความเข้าใจ และความชำนาญเฉพาะ ด้าน</p>	<p>- ดำเนินการสรรหา ตำแหน่งที่ว่างตาม กรอบอัตรากำลัง ต่อไปเพื่อให้มี ผู้ปฏิบัติงานที่มา รับผิดชอบงานตาม ตำแหน่งหน้าที่ให้ผู้ที่ ได้รับมอบหมาย ปฏิบัติหน้าที่ด้วย ความระมัดระวัง</p> <p>- ศึกษาหาความรู้ เพิ่มเติมหรือจัดอบรม ให้ความรู้/ส่งเข้ารับ การฝึกอบรม</p>	<p>- งานการ เจ้าหน้าที่สำนัก ปลัด</p> <p>- กอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค : แนวเขตการดำเนินงานตามโครงการ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินตามโครงการเป็นไปตามและปริมาณงานอย่างถูกต้องประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด</p>	<p>- งบประมาณมีน้อยไม่เพียงพอต่อความต้องการ และความต้องการของประชาชน</p> <p>- ขาดบุคลากรในตำแหน่งวิศวกรผู้เชี่ยวชาญด้านการออกแบบและควบคุมงาน</p>	<p>- แผลงนำเงินเข้าให้ประชาชนได้รับความเดือดร้อนในการทำการเกษตร</p> <p>- ถนนชำรุดเป็นหลุมเป็นบ่อ ประชาชนได้รับความลำบากในการสัญจรไปมา</p>	<p>- ใช้แบบสำรวจความพึงพอใจของประชาชน</p> <p>- การประเมินการเสนอปัญหาความต้องการ ความเดือดร้อนภายในพื้นที่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>- งบประมาณมีน้อยไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน</p> <p>- บางโครงการอาจเกิดความล่าช้าเนื่องจากขาดบุคลากรผู้เชี่ยวชาญในการควบคุมดูแล</p>	<p>- หัวหน้าหน่วยงานขอรับการสนับสนุนงบประมาณเพิ่มเติม</p> <p>- ก่อนดำเนินการมีการประชุมและให้เขียนคำขอวัตถุประสงค์ก่อนดำเนินโครงการ ป้องกันการเกิดปัญหาในภายหลัง</p>	<p>- กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว
 รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๖. ภารกิจด้านสาธารณสุขปีภาค : งานขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การดำเนินการขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นครบทุกเขตพื้นที่และเป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่ถูกต้อง 	<p>- เนื่องจากได้มีระเบียบกฎหมายให้ อบต. ดำเนินการขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นให้ครบทุกเขตพื้นที่ของตน แต่เจ้าหน้าที่มีน้อยรับผิดชอบงานหลายหน้าที่ ทำให้การดำเนินการล่าช้า</p>	<p>- ขอความร่วมมือจากหมู่บ้าน เจ้าหน้าที่ของพื้นที่ให้ดำเนินการสำรวจเพื่อส่งข้อมูลให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบต่อไป</p>	<p>- มีการดำเนินการขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นไปแล้วบางส่วน แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่</p>	<p>- เนื่องจากได้มีระเบียบกฎหมายให้ อบต. ดำเนินการขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นให้ครบทุกเขตพื้นที่ของตน แต่เจ้าหน้าที่มีน้อยรับผิดชอบงานหลายหน้าที่ ทำให้การดำเนินการล่าช้า</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - หัวหน้าหน่วยงาน ทำหนังสือประสานผู้นำและขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นถึงหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป - ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง 	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> - กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมงานพัฒนาชุมชน วัตถุประสงค์ - เพื่อสนับสนุนการจัดงาน โครงการต่างๆ - เพื่อส่งเสริมให้การช่วยเหลือ ประชาชนที่เดือดร้อนได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	- งบประมาณไม่ เพียงพอ - ประชาชนไม่ค่อยให้ ความร่วมมือในการจัด งานกิจกรรมต่างๆ	- จัดสรรงบประมาณให้มี ความเพียงพอในการ ช่วยเหลือ และในการจัด งานโครงการต่างๆ	- ดำเนินการตาม ระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง	- งบประมาณไม่เพียงพอ - ประชาชนไม่ค่อยให้ ความร่วมมือในการจัด งาน กิจกรรมต่างๆ	- มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ผู้ดูแล รับผิดชอบศึกษาดู รายละเอียดและ แนวทางในการ ปฏิบัติ	- กองสวัสดิการ สังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔. ภารกิจรวมงานสังคมสงเคราะห์ วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การดำเนินการเพื่อสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์เป็นไปด้วยความรวดเร็ว เป็นธรรมถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับมติ ครม. และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ - เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคม ให้แก่ผู้พิการหรือทุพพลภาพ - เพื่อให้การสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ 	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้มีสิทธิย้ายที่อยู่โดยไม่แจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและไม่ดำเนินการลงทะเบียนที่ใหม่ที่ย้ายไป 	<p>การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินการขอข้อมูลผู้ย้ายเข้า - ย้ายออกจากงานทะเบียนอำเภอ 	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ติดตามตรวจสอบผู้ย้ายเข้า - ย้ายออกให้ดำเนินการลงทะเบียนให้ถูกต้องก่อนสิ้นเดือนกันยายนของทุกปี เพื่อให้ได้รับเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง 	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ข้อมูลการย้ายเข้า - ย้ายออกที่ไม่ครบถ้วน ผู้มีสิทธิบางรายตกหล่นโดยทางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไม่รู้ ทำให้เสียเวลาดำเนินการแก้ไขข้อมูลในระบบและทำให้ได้รับเบี้ยยังชีพล่าช้าและไม่ต่อเนื่อง 	<p>การปรับปรุง</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - แจ้งประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิเข้าใจถึงรายละเอียดและหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพต่างๆ 	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> - กองสวัสดิการสังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙. กิจกรรมงานสวัสดิการเด็กและ เยาวชน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการจัดตั้งสภาเด็กและ เยาวชน ให้ครบสมบูรณ์และ เรียบร้อย	- เด็กมีการเปลี่ยน โรงเรียน เนื่องจากจบ การศึกษา	- จัดให้ความรู้แก่เด็กและ เยาวชน	- เด็กและเยาวชนได้ ตระหนักถึงการจัดตั้ง สภาเด็กและเยาวชน	- เด็กมีการเปลี่ยน โรงเรียนเนื่องจากจบ การศึกษา	- จัดกิจกรรมเพื่อให้ เด็กและเยาวชนได้มี ส่วนร่วม - จัดฝึกอบรมเพื่อให้ เด็กและเยาวชนได้ ทราบถึงบทบาท หน้าที่ของตนเอง	- กองสวัสดิการ สังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๐. ภารกิจรณรงค์ส่งเสริมอาชีพ และพัฒนาสตรี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการจัดตั้งสภาเด็กและเยาวชน ให้ครบสมบูรณ์และเรียบร้อย	ความเสี่ยง - กลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงิน เศรษฐกิจชุมชนไม่นำเงินมาชำระหนี้ตามกำหนดเวลา - กลุ่มอาชีพไม่เข้มแข็ง เนื่องจากขาดงบประมาณสนับสนุน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ - จัดฝึกอบรมและส่งเสริมอาชีพให้แก่ประชาชน - จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปฝึกอบรม	การประเมินผล การควบคุม - กลุ่มอาชีพได้รับความรู้ใหม่ ๆ - กลุ่มอาชีพมีความเข้มแข็ง	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ - กลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงิน เศรษฐกิจชุมชนไม่นำเงินมาชำระหนี้ตามกำหนดเวลา - กลุ่มอาชีพไม่เข้มแข็ง เนื่องจากขาดงบประมาณสนับสนุน	การปรับปรุง การควบคุมภายใน - จัดฝึกอบรมให้ความรู้กับกลุ่มอาชีพต่างๆ เพื่อให้ได้รับความรู้เพิ่มเติม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ - กองสวัสดิการสังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๑. ภารกิจกรมบริหารงาน การเกษตร วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ทำงานกองส่งเสริม การเกษตรมีคุณภาพ	- ไม่มีผู้อำนวยการกอง ในการดำเนินงานด้าน การทำงานภายในกอง ให้เกิดประสิทธิภาพ	- แต่งตั้งนักวิชาการ เกษตรดำรงตำแหน่ง รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองส่งเสริม การเกษตร	- นักวิชาการเกษตรไม่ มีความชำนาญใน ตำแหน่งที่รักษาการอยู่ (งานนักบริหาร/ ผู้อำนวยการกองฯ)	- เจ้าหน้าที่ ตำแหน่ง นักวิชาการเกษตร ได้รับ คำสั่งแต่งตั้งให้ดำรง ตำแหน่ง รักษาการ แทนผู้อำนวยการกอง ส่งเสริมการเกษตร ซึ่ง ไม่ชำนาญบริหารงาน โดยตรง	- ประชาสัมพันธ์ ตำแหน่งผู้อำนวยการ กองส่งเสริม การเกษตรหลาย ช่องทาง, แต่งตั้ง ผู้อำนวยการกองจาก ตำแหน่งที่อยู่ในระดับ เดียวกัน	- กองส่งเสริม การเกษตร

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสียหาย ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๒. ภารกิจถ่ายโอน วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้ภารกิจถ่ายโอนจาก หน่วยงานอื่นๆ ดำเนินการอย่าง ต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- คณะกรรมการไม่ เข้าใจบริบทของตนเอง</p>	<p>- คณะกรรมการจากศูนย์ ถ่ายทอดฯ (ภารกิจถ่าย โอน) ทำงานร่วมกับ เจ้าหน้าที่จาก อบต. และ มีการประชุมแต่ไม่ทุก เดือน</p>	<p>- ความพร้อมและความ เข้าใจในการดำเนินงาน ของคณะกรรมการศูนย์ ถ่ายทอดฯ เกี่ยวกับงาน ภารกิจถ่ายโอนยังไม่ ประกอบด้วยกรรมการ ส่วนใหญ่มีอายุมาก</p>	<p>- คณะกรรมการศูนย์ ถ่ายทอดฯ ยังเป็น กรรมการชุดเดิม ไม่มีการ เปลี่ยนแปลง</p>	<p>- แต่งตั้ง คณะกรรมการที่มี ความพร้อมและสนใจ ที่จะเข้าร่วมพัฒนาใน ด้านการเกษตร ของศูนย์ถ่ายทอด</p>	<p>- กองส่งเสริม การเกษตร</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๓. การช่วยเหลือเกษตรกรเมื่อ ประสบภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกษตรกรที่ประสบภัย ได้รับการเยียวยาและช่วยเหลือ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่ ถูกต้อง	- ภัยธรรมชาติและการ แพร่ระบาดของโรค	- การสำรวจข้อมูลเมื่อ เกิดภัยพิบัติ	- ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องไม่มีความ ชัดเจนที่จะให้ผู้ปฏิบัติ ได้ปฏิบัติตาม	- ภัยธรรมชาติและการ แพร่ระบาดของโรคภัย โดยไม่สามารถคาดการณ์ ได้ล่วงหน้าและระเบียบ กฎหมายยังไม่ชัดเจน	- ปรับปรุง แก้ไข ระเบียบกฎหมาย ใน การดำเนินงาน ช่วยเหลือด้าน การเกษตรเมื่อ ประสบภัยให้ความ ชัดเจน	- กองส่งเสริม การเกษตร

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๔. ภารกิจด้านบริหาร การศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	- การปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีที่เกี่ยวข้องกับสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบกำหนดให้ผู้บริหารแต่งตั้งพนักงานในส่วนราชการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว ซึ่งกองการศึกษา ไม่มีบุคลากรตรงตามตำแหน่งเฉพาะ อาจเกิดข้อผิดพลาดได้ - ครูไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กตามที่ ก.อบต.กำหนด	- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมและมีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ชัดเจน - มีการจัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการทุกชิ้นงาน - ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมให้สอดคล้องกับภาระงานที่ได้รับมอบหมาย	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมและไม่เพียงพอ	- การดำเนินโครงการ/กิจกรรมไม่เป็นไปตามที่กำหนด - ขาดเครื่องมืออุปกรณ์ในการทำงาน	- จัดทำแผนปฏิบัติงานประจำปี - ประชาสัมพันธ์โครงการต่างๆ เพื่อให้ประชาชนได้เข้าร่วมกิจกรรม	- กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม


 ลายมือชื่อ.....
 (นายวรวิทย์ ปาละสัน)
 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว
 วันที่ ๒๗ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว อำเภอละงู จังหวัดสตูล ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาวมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอละงู

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมงานด้านนโยบายและแผน
๒. กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๓. กิจกรรมควบคุมและระงับโรคติดต่อ
๔. กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง
๕. กิจกรรมด้านการสาธารณสุขโรค : แนวเขตการดำเนินงานตามโครงการ
๖. กิจกรรมด้านการสาธารณสุขโรค : งานขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น
๗. กิจกรรมงานพัฒนาชุมชน
๘. กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์
๙. กิจกรรมงานสวัสดิการเด็กและเยาวชน
๑๐. กิจกรรมงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี
๑๑. กิจกรรมบริหารงานเกษตร
๑๒. การกิจถ่ายโอน
๑๓. การช่วยเหลือเกษตรกรเมื่อประสบภัยฯ
๑๔. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษาฯ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมงานด้านนโยบายและแผน

- ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี
- มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายทุกเย็น
- ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน

๓. กิจกรรมควบคุมและระงับโรคติดต่อ

- เร่งรณรงค์ประชาสัมพันธ์การควบคุมตาม พ.ร.บ. ควบคุมการเลี้ยงสัตว์และออกข้อบัญญัติควบคุมการเลี้ยงสัตว์
- ประสานขอความร่วมมือจากหน่วยบริการสาธารณสุขและ อสม.ในพื้นที่ช่วยรณรงค์และสอดส่องดูแล
- บูรณาการร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องร่วมดำเนินการแก้ไข

๔. กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง

- ดำเนินการสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไป เพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานที่มารับผิดชอบงานตามตำแหน่งหน้าที่ ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมหรือจัดอบรมให้ความรู้/ส่งเข้ารับการฝึกอบรม

๕. กิจกรรมด้านการสาธารณสุขโรค : แนวเขตการดำเนินงานตามโครงการ

- หัวหน้าหน่วยงานขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่นเพิ่มเติม
- ก่อนดำเนินการมีการประชุมและให้เขียนคำขออุทิศที่ดินก่อนดำเนินโครงการ ป้องกันการเกิดปัญหาในภายหลัง

๖. กิจกรรมด้านการสาธารณสุขโรค : งานขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น

- หัวหน้าหน่วยงานทำหนังสือประสานผู้นำและขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นถึงหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป
- ศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๗. กิจกรรมงานพัฒนาชุมชน

- มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้ดูแลรับผิดชอบศึกษารายละเอียดและแนวทางในการปฏิบัติ

๘. กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์

- แจ้งประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิเข้าใจถึงรายละเอียดและหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพต่างๆ

๙. กิจกรรมงานสวัสดิการเด็กและเยาวชน

- จัดกิจกรรมเพื่อให้เด็กและเยาวชนได้มีส่วนร่วม
- จัดฝึกอบรมเพื่อให้เด็กและเยาวชนได้ทราบถึงบทบาทหน้าที่ของตนเอง

๑๐. กิจกรรมงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

- จัดฝึกอบรมให้ความรู้กับกลุ่มอาชีพต่างๆ เพื่อให้ได้รับความรู้เพิ่มเติม

๑๑. กิจกรรมบริหารงานเกษตร

- ประชาสัมพันธ์ตำแหน่งผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตรหลายช่องทาง, แต่งตั้งผู้อำนวยการกองจากตำแหน่งที่อยู่ในระดับเดียวกัน

๑๒. การกิจถ่ายโอน

- แต่งตั้งคณะกรรมการที่มีความพร้อมและสนใจที่จะเข้าร่วมพัฒนาในด้าน
การเกษตรของศูนย์ถ่ายทอด

๑๓. การช่วยเหลือเกษตรกรเมื่อประสบภัยฯ

- ปรับปรุง แก้ไขระเบียบกฎหมาย ในการดำเนินงานช่วยเหลือด้านการเกษตรเมื่อ
ประสบภัยให้มีความชัดเจน

๑๔. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษาฯ

- จัดทำแผนปฏิบัติงานประจำปี
- ประชาสัมพันธ์โครงการ/กิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ประชาชนได้เข้าร่วมกิจกรรม

ลายมือชื่อ.....

(นางสาววีรณดา ราเหม)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๗ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖