



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว อำเภอลงจู จังหวัดสตูล

ที่ สต ๗๑๔๑๒/๐๑๒

วันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

### เรื่องเดิม

ตามหนังสือที่ สต ๗๑๔๑๒/๐๑๐ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ได้แจ้งหลักเกณฑ์  
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
เพื่อให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ซึ่งบัญญัติให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ  
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการ  
ควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็น  
หน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้

### ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ทำการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว  
ตามหลักเกณฑ์ที่กล่าวถึงข้างต้นแล้วเสร็จ พบว่าองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว มีความเสี่ยงและได้กำหนด  
ปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

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

๑๕. กิจกรรมงานสิ่งแวดล้อมและอนุรักษ์ธรรมชาติ
๑๖. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

### 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 ในฐานะผู้กำกับดูแล ต่อไป

### ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและลงนาม

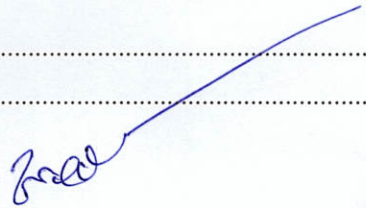


(นางสาวรัฐรดา ราเหม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

.....  
.....



(นายชาญชัย ชูนวล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

.....  
.....



(นายวรวิทย์ ปาละสัน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

# สำเนาฉบับ



ที่ สต ๗๑๔๑๒/๗๘๐

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

๗ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการดำเนินการประเมินการควบคุมภายใน สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

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 ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายวรวิทย์ ปาละสัน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

หน่วยตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว  
โทรศัพท์/โทรสาร ๐๗๔-๗๗๕๕๙๖

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

..... ปลัด อบต.

..... ตรวจ

..... พิมพ์/ทาน

รายงานผลการดำเนินการประเมินผลการ  
ควบคุมภายในสำหรับงวดสิ้นสุด  
วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว  
อำเภอละงู จังหวัดสตูล

## คำนำ

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

เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์กรบริหารส่วนตำบลเขาขาวจึงได้จัดทำรายงานผลการควบคุมภายในสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ฉบับนี้ขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรต่อไป

องค์กรบริหารส่วนตำบลเขาขาว

## สารบัญ

	หน้า
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๑
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๕
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๑๗
รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	๓๓

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอละงู

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ 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. กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม

- ความเสี่ยง - ขยะมูลฝอยและของเสียยังมีการจัดการที่ไม่ถูกต้องเท่าที่ควร ประชาชนยังไม่ตระหนักถึงการคัดแยกขยะ
- การปรับปรุง - จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีจิตสำนึกในการคัดแยกขยะ

## ๓. กิจกรรมควบคุมและระงับโรคติดต่อ

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

/๔. กิจกรรมด้าน...

๔. กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง

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

๕. กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ความเสี่ยง - มีการเปลี่ยนแปลงแนวทางปฏิบัติและมีการจัดเก็บภาษีแบบใหม่
- การปรับปรุง - จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี
- มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายทุกเย็น
- ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน

๖. กิจกรรมด้านการสาธารณสุขโลก : แนวเขตการดำเนินงานตามโครงการ

- ความเสี่ยง - งบประมาณมีน้อยไม่เพียงพอต่อความต้องการ และความเดือดร้อนของประชาชน
- ขาดบุคลากรในตำแหน่งวิศวกรผู้เชี่ยวชาญด้านการออกแบบและควบคุมงาน
- การปรับปรุง - หัวหน้าหน่วยงานขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่นเพิ่มเติม
- ก่อนดำเนินการมีการประชุมและให้เขียนคำขออุทิศที่ดินก่อนดำเนินโครงการป้องกันการเกิดปัญหาในภายหลัง

๗. กิจกรรมด้านการสาธารณสุขโลก : งานขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น

- ความเสี่ยง - เนื่องจากได้มีระเบียบกฎหมายให้ อบต.ดำเนินการขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นให้ครบทุกเขตพื้นที่ของตน แต่เจ้าหน้าที่มีน้อยรับผิดชอบงานหลายหน้าที่ทำให้การดำเนินการล่าช้า
- การปรับปรุง - หัวหน้าหน่วยงานทำหนังสือประสานผู้นำและขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นถึงหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป
- ศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๘. กิจกรรมงานพัฒนาชุมชน

- ความเสี่ยง - งบประมาณไม่เพียงพอ
- ประชาชนไม่ค่อยให้ความร่วมมือในการจัดงานกิจกรรมต่างๆ
- การปรับปรุง - มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้ดูแลรับผิดชอบศึกษาดูรายละเอียดและแนวทางในการปฏิบัติ



๙. กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์

- ความเสี่ยง - ผู้มีสิทธิย้ายที่อยู่โดยไม่แจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและไม่ดำเนินการลงทะเบียนที่ใหม่ที่ย้ายไป
- การปรับปรุง - แจ้งประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิเข้าใจถึงรายละเอียดและหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพต่างๆ

๑๐. กิจกรรมงานสวัสดิการเด็กและเยาวชน

- ความเสี่ยง - เด็กมีการเปลี่ยนโรงเรียน เนื่องจากจบการศึกษา
- การปรับปรุง - จัดกิจกรรมเพื่อให้เด็กและเยาวชนได้มีส่วนร่วม  
- จัดฝึกอบรมเพื่อให้เด็กและเยาวชนได้ทราบถึงบทบาทหน้าที่ของตนเอง

๑๑. กิจกรรมงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

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

๑๒. กิจกรรมบริหารงานเกษตร

- ความเสี่ยง - ไม่มีผู้อำนวยการกอง ในการดำเนินงานด้านการทำงานภายในกองให้เกิดประสิทธิภาพ
- การปรับปรุง - ประชาสัมพันธ์ตำแหน่งผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตรหลายช่องทาง , แต่งตั้งผู้อำนวยการกองจากตำแหน่งที่อยู่ในระดับเดียวกัน

๑๓. การกิจถ่ายโอน

- ความเสี่ยง - คณะกรรมการไม่เข้าใจบริบทของตนเอง
- การปรับปรุง - แต่งตั้งคณะกรรมการที่มีความพร้อมและสนใจที่จะเข้าร่วมพัฒนาในด้าน การเกษตรของศูนย์ถ่ายทอด

๑๔. การช่วยเหลือเกษตรกรเมื่อประสบภัยฯ

- ความเสี่ยง - ภัยธรรมชาติและการแพร่ระบาดของโรค
- การปรับปรุง - ปรับปรุง แก้ไขระเบียบกฎหมาย ในการดำเนินงานช่วยเหลือด้าน การเกษตรเมื่อประสบภัยให้มีความชัดเจน

๑๕. กิจกรรมงานสิ่งแวดล้อมและอนุรักษ์ธรรมชาติ

- ความเสี่ยง - ป่าชุมชนลดลง  
- ปริมาณสัตว์น้ำลดลง
- การปรับปรุง - ประชาสัมพันธ์เพิ่มเติมพร้อมสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วม  
- จัดทำธรรมนูญตำบลกำหนดระเบียบด้านการมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์ สิ่งแวดล้อม  
- มีแผนรองรับกรณีเกิดภัยธรรมชาติและ การแพร่ระบาดของโรคภัย

๑๖. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

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

ลายมือชื่อ.....

(นายวรุฒิ ปาละสัน)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

วันที่ ๘ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

**องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕**

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)</p>
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒) ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓) ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔) การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕) การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>๑.๑) บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมและจริยธรรม</p> <p>๑.๒) มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓) มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๑ สำนัก ๖ กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองสวัสดิการ กองส่งเสริมการเกษตรและกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาวเป็นผู้บริหารสูงสุดขององค์กร</p> <p>๑.๔) มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ และส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องโดยส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ทันต่อเหตุการณ์ ระเบียบและข้อกฎหมายที่มีการ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
	<p>เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p><b>ข้อสรุป</b></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</p> <p>(๑)</p>	<p>ผลการประเมิน / ข้อสรุป</p> <p>(๒)</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑) การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒) การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง</p> <p>๒.๓) การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔) การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>๒.๑) มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและมีเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒) ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p>๒.๓) มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด</p> <p>๒.๔) มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง โดยแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
	<p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว มีการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับหน่วยงานและวัตถุประสงค์ระดับ กิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องเชื่อมโยงกันโดยคำนึงถึง สภาพแวดล้อมภายนอกและปัจจัยภายในตลอดจนโอกาส การเกิดทุจริต ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงตามหลักการนี้ จึงเหมาะสมและรัดกุม</p> <p>มีการกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒน่องค์การบริหารส่วน ตำบลเขาขาว เป็นวัตถุประสงค์ระดับองค์กร เพื่อสนอง นโยบายของคณะผู้บริหารที่มุ่งหวังให้ท้องถิ่นได้รับการ พัฒนาและสามารถจัดบริการสาธารณะได้อย่างมี ประสิทธิภาพ ทุกโครงการที่ดำเนินการล้วนสอดคล้องกับ แผนยุทธศาสตร์ เพื่อที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณ และทรัพยากรที่กำหนดไว้ รวมทั้งยังพิจารณาความเสี่ยงใน กิจกรรมอื่นๆซึ่งอาจจะไม่เกี่ยวข้องกับแผนยุทธศาสตร์ โดยตรงแต่ถือว่ามีความสำคัญต่อการดำเนินงานของ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว อาทิ การกิจดำเนินงาน พัฒนาและจัดเก็บรายได้,การกิจด้านบริหารการศึกษา, การกิจถ่ายโอน บุคลากรทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญ ของการควบคุมภายในและมีส่วนร่วมในการประเมินความ เสี่ยง ภายใต้การควบคุมของผู้กำกับดูแลจึงสามารถลดอัตรา วิธีกำหนดความเสี่ยงที่ไม่ตรงไปตรงมาได้</p>

<p>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑) การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒) การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓) การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>๓.๑) บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒) จัดทำแผนที่ภาษาฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษาฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษาฯ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น</p> <p>๓.๓) มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน โดยมีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม และจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>ในภาพรวมองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว มีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ชัดเจน มีการติดตาม ตรวจสอบ เพื่อให้ทุกการดำเนินงานมีประสิทธิภาพ เกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ในวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม มีการวางแผนในการดำเนินงาน รวมทั้งการนำเทคโนโลยีและระบบ INTERNET มาเป็นตัวช่วยโดยเฉพาะการควบคุมที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลสารสนเทศ ทำให้เกิดการควบคุมที่ดี โดยมีนโยบายผู้บริหาร ระเบียบ หนังสือสั่งการเป็นแนวทางในการกำกับดูแลให้ขั้นตอนปฏิบัติงานเป็นไปตามที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตามกิจกรรมการควบคุมยังมีจุดอ่อน บางกิจกรรมไม่สามารถกำหนดได้อย่างทั่วถึงหรือขาดความเสียหายให้หมดไปอย่างสิ้นเชิง เนื่องด้วยมีผลกระทบจากปัจจัยภายนอกและบุคลากรไม่ได้ปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมอย่างเคร่งครัด จึงทำให้ยังมีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงอยู่</p>

<p>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(๑)</p>	<p>ผลการประเมิน / ข้อสรุป</p> <p>(๒)</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดทำให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหารเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.๓ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางแก้ไข</p> <p>๔.๕ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>๔.๑) มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒) รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓) จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๔) มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๔.๕) มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว ใช้ข้อมูลสารสนเทศที่เหมาะสม ทันกาลเวลา และเพียงพอมาเป็นแหล่งอ้างอิงในปฏิบัติการควบคุมภายใน และมีการปฏิบัติงานรายงานทางการเงินที่เหมาะสม เพื่อเพิ่มความสะดวกในการปฏิบัติงานและบริการข้อมูล อีกทั้งยังมีการกระจายข้อมูลข่าวสารต่างๆไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กรอย่างทั่วถึง ผ่านสื่อกลางที่หลากหลาย นอกจากนี้ยังมีการจัดทำแผนแม่บทเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารเพื่อเป็นแผนที่วางแนวทางในการพัฒนาระบบสารสนเทศ</p>



<p>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)</p>
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>๕.๑) การระบุ การพัฒนาและดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และการประเมินผลเป็นราย ครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าปฏิบัติ ตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒) การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>๕.๑) มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็น ปลายลักษณะอักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒) มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่ มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบ การควบคุมภายใน มีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้อง ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขและมีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p> <p><b>ข้อเสนอ</b></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 ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมและถือนำไปปฏิบัติ แต่ยังไม่ทั่วถึง ทำให้ยังพบกิจกรรมที่ควรได้รับการปรับปรุงเพิ่มเติม ได้แก่

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

๔. สารสนเทศและสื่อสารขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว มีความถูกต้อง เหมาะสมต่อการใช้เป็นแหล่งอ้างอิงสำหรับผู้ที่ต้องการใช้ข้อมูลข่าวสาร มีการสื่อสาร เผยแพร่ และถ่ายทอดไปยังทุกฝ่ายทั้งภายในและภายนอกองค์กร ทำให้สามารถดำเนินกิจกรรมควบคุมอย่างมีประสิทธิภาพ

๕. การติดตามและประเมินผล เป็นไปอย่างเหมาะสมและเพียงพอ สามารถติดตามความก้าวหน้าและประเมินผลการดำเนินการได้จากคณะกรรมการ ฯ เพื่อรายงาน รวมทั้งสรุปผลกิจกรรมควบคุมภายในของปีงบประมาณนั้นๆ

จากการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว ทั้ง ๕ องค์ประกอบ พบว่า

**๑. สำนักปลัด**

๑. มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี เหมาะสม และมีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นสายลักษณะอักษร

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 จากรายงานที่เป็นสายลักษณะอักษรทั้งทางตรงและทางอ้อมในระหว่างปฏิบัติงาน รวมทั้งสรุปผลกิจกรรมควบคุมภายในของปีงบประมาณนั้นๆ

**๒. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม**

๑. มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี เหมาะสม แต่บุคลากรบางส่วนยังต้องได้รับการพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม/สัมมนาหลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน

๒. วิธีการรวมถึงหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

๓. กิจกรรมการควบคุม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมและนำไปถือปฏิบัติ แต่ยังไม่ทั่วถึง ทำให้ยังพบกิจกรรมการควบคุม ๓ กิจกรรม ที่ควรได้รับการปรับปรุงเพิ่มเติม ได้แก่

๑) กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม

๒) กิจกรรมควบคุมและระงับโรคติดต่อ

๓) กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง

๔. สารสนเทศและสื่อสาร มีความถูกต้อง เหมาะต่อการใช้เป็นแหล่งอ้างอิงสำหรับผู้ที่ต้องการใช้ข้อมูลข่าวสาร มีการสื่อสาร เผยแพร่ พร้อมทั้งจัดทำช่องทางรับเรื่องร้องเรียนทางเอกสารและนำส่งข้อมูลการร้องเรียนให้กรรมการและผู้บริหารรับทราบ ทำให้สามารถดำเนินกิจกรรมควบคุมได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๕. การติดตามและประเมินผล เป็นไปอย่างเหมาะสมและเพียงพอ สามารถติดตามความก้าวหน้าและประเมินผลการดำเนินการได้ จากรายงานที่เป็นสายลักษณะอักษรทั้งทางตรงและทางอ้อมในระหว่างปฏิบัติงาน รวมทั้งสรุปผลกิจกรรมควบคุมภายในของปีงบประมาณนั้นๆ

### ๓. 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) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

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

๕. การติดตามและประเมินผล เป็นไปอย่างเหมาะสมและเพียงพอ มีการประเมินผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และมีการติดตามผล การแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบ และมีการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ

### 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) กิจกรรมด้านการสาธารณูปโภค : แนวเขตการดำเนินงานตามโครงการ

๒) กิจกรรมด้านการสาธารณูปโภค : งานขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น

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

/๕. การติดตาม...

๕. การติดตามและประเมินผล เป็นไปอย่างเหมาะสมและเพียงพอ มีการประเมินผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อให้งานภายในมีการปฏิบัติได้ถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่างๆ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย

#### **๕. กองสวัสดิการสังคม**

๑. มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี เหมาะสม มีการสร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ต้องและไม่ถูกต้อง 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 มุ่งเน้นและให้ความสำคัญการประชาสัมพันธ์ เพื่อเผยแพร่ข่าวสารการดำเนินงานของ 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) กิจกรรมงานสิ่งแวดล้อมและอนุรักษ์ธรรมชาติ

๔. สารสนเทศและสื่อสาร มีความถูกต้อง เหมาะสมในการจัดทำและรวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานและปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ มีการจัดเก็บที่เป็นระบบ เป็นหมวดหมู่ และยังมี การใช้ระบบ Internet เพื่อการสื่อสารและค้นคว้าหาความรู้เพิ่มเติมให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๕. การติดตามและประเมินผล เป็นไปอย่างเหมาะสมและเพียงพอ สามารถนำผลที่ได้ไปหาข้อสรุปสำหรับการปฏิบัติงาน/แก้ไขปัญหาได้อย่างถูกต้องเหมาะสม

#### **๗. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**

๑. มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี เหมาะสม และมีการกำหนดแนวทางที่เป็นการปฏิบัติที่ถูกต้อง และที่ไม่ถูกต้อง กระตุ้นให้บุคลากรเข้าใจหน้าที่ รวมทั้งกระตุ้นให้ปฏิบัติงานตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ

๒. วิธีการรวมถึงหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของหน่วยงานให้สอดคล้องและเชื่อมโยงกับแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม และมีการระบุความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงและร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงโดยแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง

๓. กิจกรรมการควบคุม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมและนำไปถือปฏิบัติ แต่ยังไม่ทั่วถึง ทำให้ยังพบกิจกรรมการควบคุม ๑ กิจกรรม ที่ควรได้รับการปรับปรุงเพิ่มเติม ได้แก่

- ๑) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษาฯ

๔. สารสนเทศและสื่อสาร มีความถูกต้อง เหมาะต่อการจัดทำและรวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานและปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ มีการจัดเก็บที่เป็นระบบ เป็นหมวดหมู่ และมีการประชาสัมพันธ์ผ่านทาง Facebook กองการศึกษาฯ อบรม.เขาขาว,เพจ อบรม.เขาขาวและผ่านทาง Line เพื่อการสื่อสารและค้นคว้าหาความรู้เพิ่มเติมเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๕. การติดตามและประเมินผล เป็นไปอย่างเหมาะสมและเพียงพอ สามารถนำผลที่ได้ไปหาข้อสรุปสำหรับการปฏิบัติงาน/แก้ไขปัญหาได้อย่างถูกต้องเหมาะสม

ลายมือชื่อ.....

(นายวรวิทย์ ปาละสัน)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

วันที่ ๙ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสียหายที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. ภารกิจกรมงานด้านนโยบายและแผน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อเป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน และดำเนินงานให้เป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ</li> </ul>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้การจัดสรรงบประมาณเพิ่มมากขึ้นกว่าเดิม ไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่ตั้งไว้</li> </ul>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดลำดับความสำคัญของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมตามลำดับก่อน-หลัง</li> </ul>	<p>การประเมินผลและ การควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น</li> </ul>	<p>ความเสียหายที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จำนวนร้อยละของความสำเร็จการดำเนินการตามแผนพัฒนาท้องถิ่นอยู่ในระดับไม่ถึงร้อยละ ๕๐ ของจำนวนแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุอยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น</li> </ul>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</li> </ul>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>สำนักปลัด อบต.</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<b>๒. กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม</b> <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อปรับปรุงและรักษาสิ่งแวดล้อม - เพื่อลดปริมาณขยะ	- ขยะมูลฝอยและของเสียยังมีการจัดการที่ไม่ถูกต้องเท่าที่ควร และประชาชนยังไม่ตระหนักถึงการคัดแยกขยะ	- จัดอบรมณรงค์ให้ความรู้และสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนรู้จักการคัดแยกขยะ	- ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการคัดแยกขยะ	- ปริมาณขยะที่ยังไม่ลดลงและประชาชนไม่ให้ความสำคัญต่อการคัดแยกขยะ	- จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีจิตสำนึกในการคัดแยกขยะ	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม



องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. ภารกิจกรมควบคุมและระงับโรคติดต่อ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าและลดจำนวนประชากรสุนัขและแมว</li> <li>- เพื่อป้องกันและควบคุมโรคในสัตว์เลี้ยงลูกด้วยนมและควบคุมโรคชุมชน</li> </ul>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญในการควบคุมลดประชากรสุนัขและแมว</li> <li>- ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการกำจัดและทำลายแหล่งพันธุ์สุนัขนำยุงลาย</li> </ul>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวเพื่อให้ทราบจำนวนและสามารถวางแผนควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าได้</li> <li>- ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์สุนัขนำยุงลายในบ้านตัวเองเท่าที่ควร</li> </ul>	<p>การประเมินผล การควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การควบคุมจำนวนประชากรสุนัขและแมวยังไม่ได้ผลเท่าที่ควร</li> <li>- ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์สุนัขนำยุงลายในบ้านตัวเองเท่าที่ควร</li> </ul>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จำนวนสุนัข แมว มีแนวโน้มเพิ่มขึ้น</li> <li>- นอกเหนือจากการควบคุม</li> <li>- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถเฉพาะทาง เช่น การจับสุนัขจรจัด และการทำหมัน</li> <li>- ยังพบการระบาดของโรคใช้เลือดออกเป็นระยะๆ</li> </ul>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เร่งรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ การควบคุมตาม พ.ร.บ. ควบคุมการเลี้ยงสัตว์ และออกข้อบัญญัติ ควบคุมการเลี้ยงสัตว์</li> <li>- ประสานขอความร่วมมือจากหน่วยบริการสาธารณสุข และ อสม. ในพื้นที่ช่วยรณรงค์และ สอดส่องดูแล</li> </ul>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔. ภารกิจกรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อสรรหาบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลัง</li> <li>- เพื่อลดความผิดพลาดจากการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่ตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง หรือความรู้ ความชำนาญในตำแหน่งที่ได้รับมอบหมายและเหมาะสมกับภาระงานที่เพิ่มมากขึ้น</li> </ul>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จำนวนบุคลากรมีน้อยและไม่ครบตามกรอบอัตรากำลังและมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจงานที่ไม่ตรงกับมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง อาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อราชการได้</li> </ul>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- แจ้งเวียนตำแหน่งที่ว่างรับโอน ย้าย สรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง ขอใช้บัญชีของกรมฯ</li> </ul>	<p>การประเมินผล การควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ได้ดำเนินการแจ้งเวียนตำแหน่งที่ว่างรับโอนย้าย ขอใช้บัญชีของกรมฯ สรรหาตามกรอบอัตรากำลังแต่งตั้งไม่ครบตามตำแหน่งที่ว่างอยู่จึงต้องดำเนินการสรรหาต่อไป</li> </ul>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรที่ดำเนินการสรรหา ยังไม่ครบตามตำแหน่งที่ว่างทำให้ต้องมอบหมายบุคลากรดำเนินการแต่งตั้งอื่นปฏิบัติงานแทนอาจทำให้มีความผิดพลาดเกิดขึ้นได้</li> <li>- ขาดความรู้ ความเข้าใจ และความชำนาญเฉพาะด้าน</li> </ul>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ดำเนินการสรรหา ตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไปเพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานที่มารับผิดชอบงานตามตำแหน่งหน้าที่ ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง</li> <li>- ศึกษาความรู้เพิ่มเติมหรือจัดอบรมให้ความรู้/ส่งเข้ารับการฝึกอบรม</li> </ul>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานการเจ้าหน้าที่สำนักปลัด</li> <li>- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</li> </ul>

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรมดำเนินงานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพจัดเก็บรายได้ ครบถ้วนถูกต้อง ไม่มีลูกหนี้ค้าง ชำระเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง และสามารถจัดเก็บภาษี ให้ได้ครบถ้วนทุกปี</p> <p>- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บรายได้อย่างครบถ้วน นำเชื้อถือและเป็นธรรม</p>	<p>มีความเสี่ยง</p> <p>- มีการเปลี่ยนแปลง แนวทางปฏิบัติและมี การจัดเก็บภาษีแบบ ใหม่</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ ฝึกอบรม เพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้และ การปฏิบัติงาน - ปฏิบัติงานตาม พระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ภาษีป้าย พ.ศ.๒๕๑๐ และแก้ไข เพิ่มเติมและกฎกระทรวง อัตราภาษีป้าย พ.ศ.๒๕๖๓ โดยเคร่งครัด</p>	<p>การประเมินผล การควบคุม</p> <p>- การปฏิบัติงานจะยึด ระเบียบกฎหมายต่างๆ เช่น พ.ร.บ.ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างและ พ.ร.บ.ภาษีป้าย - เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้ หรือผู้ที่ได้รับ มอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ออกบริการจัดเก็บ ภาษีนอกสถานที่</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p> <p>- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการ การเสียภาษี ผู้เสียภาษี บางรายไม่ได้ยื่นเงินที่ ทำให้ไม่สะดวกที่จะ เดินทางมาเสียภาษีได้ - ไม่สามารถติดต่อผู้เสีย ภาษีได้เนื่องจากที่อยู่ไม่ ถูกต้องชัดเจน</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>- จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ การชำระภาษี ประจำปี - มีการ ประชาสัมพันธ์เสียง ตามสายทุกเย็น - ตรวจสอบ ฐานข้อมูลภาษีให้เป็น ปัจจุบัน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p> <p>- กองคลัง</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๖. ภารกิจกรมตำรวจภูธรภาค ๖</b>  <b>แนวเขตการดำเนินงานตามโครงการ</b>  <b>วัตถุประสงค์</b>                      - เพื่อให้การดำเนินตามโครงการเป็นไปตามแบบและปริมาณงานอย่างถูกต้องประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด</p>	<p>- งบประมาณมีน้อยไม่เพียงพอต่อความต้องการ และความต้องการของประชาชน</p> <p>- ขาดบุคลากรในตำแหน่งวิศวกร ผู้เชี่ยวชาญด้านการออกแบบและควบคุมงาน</p>	<p>- แหล่งนำเงินเข้าให้ประชาชนได้รับความเดือดร้อนในการทำการเกษตร</p> <p>- ถนนชำรุดเป็นหลุมเป็นบ่อ ประชาชนได้รับความลำบากในการสัญจรไปมา</p>	<p>- ใช้แบบสำรวจความพึงพอใจของประชาชน</p> <p>- การประเมินการเสนอปัญหาความต้องการ ความเดือดร้อนภายในพื้นที่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>- งบประมาณมีน้อย ไม่เพียงพอต่อความต้องการ และความต้องการของประชาชน</p> <p>- บางโครงการอาจเกิดความล่าช้าเนื่องจากขาดบุคลากรที่เชี่ยวชาญในการควบคุมดูแล</p>	<p>- หัวหน้าหน่วยงานขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่นเพิ่มเติม</p> <p>- ก่อนดำเนินการมีการประชุมและให้เขียนคำขออุทธรณ์ที่ติดก่อนดำเนินการ ป้องกันการเกิดปัญหาในภายหลัง</p>	<p>- กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๗. ภารกิจกรมด้านสาธารณสุข :</p> <p>งานขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินการขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นครบทุกเขตพื้นที่และเงินไปตามระเบียบข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่ถูกต้อง</p>	<p>- เนื่องจากได้มีระเบียบกฎหมายให้ อบต. ดำเนินการขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นให้ครบทุกเขตพื้นที่ของ อบต. แต่เจ้าหน้าที่มีน้อยรับผิดชอบงานหลายหน้าที่ ทำให้การดำเนินการล่าช้า</p>	<p>- ขอความร่วมมือจากหมู่บ้าน เจ้าหน้าที่ของพื้นที่ให้ดำเนินการสำรวจเพื่อส่งข้อมูลให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบต่อไป</p>	<p>- มีการดำเนินการขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นไปแล้วบางส่วน แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่</p>	<p>- เนื่องจากได้มีระเบียบกฎหมายให้ อบต. ดำเนินการขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นให้ครบทุกเขตพื้นที่ของตน แต่เจ้าหน้าที่มีน้อยรับผิดชอบงานหลายหน้าที่ทำให้การดำเนินการล่าช้า</p>	<p>- หัวหน้าหน่วยงาน ทำหนังสือประสานผู้นำและขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นถึงหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป</p> <p>- ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. ภารกิจกรมงานพัฒนาชุมชน วัตถุประสงค์ - เพื่อสนับสนุนการจัดงานโครงการต่างๆ - เพื่อส่งเสริมให้การช่วยเหลือประชาชนที่เดือดร้อนได้อย่างมีประสิทธิภาพ	- งบประมาณไม่เพียงพอ - ประชาชนไม่ค่อยให้ความร่วมมือในการจัดกิจกรรมต่างๆ	- จัดสรรงบประมาณให้มีความเพียงพอในการช่วยเหลือ และในการจัดงานโครงการต่างๆ	- ดำเนินการตามระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง	- งบประมาณไม่เพียงพอ - ประชาชนไม่ค่อยให้ความร่วมมือในการจัดกิจกรรมต่างๆ	- มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้ดูแลรับผิดชอบศึกษาดูรายละเอียดและแนวทางในการปฏิบัติ	- กองสวัสดิการสังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๙. ภารกิจกรมงานสังคมสงเคราะห์ วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้การดำเนินการเพื่อสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์เป็นไปด้วยความรวดเร็ว เป็นธรรมถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับมติ ครม. และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ</li> <li>- เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคม ให้แก่ผู้พิการหรือทุพพลภาพ</li> <li>- เพื่อให้การสงเคราะห์ผู้ช่วยเอดส์</li> </ul>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้มีสิทธิย้ายที่อยู่โดยไม่แจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและไม่ดำเนินการลงทะเบียนใหม่ที่ย้ายไป</li> </ul>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ดำเนินการขอข้อมูลผู้ย้ายเข้า - ย้ายออกจากงานทะเบียนอำเภอ</li> </ul>	<p>การประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ติดตามตรวจสอบผู้ย้ายเข้า - ย้ายออกให้ดำเนินการลงทะเบียนถูกต้องก่อนสิ้นเดือนกันยายนของทุกปี เพื่อให้ได้รับเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง</li> </ul>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ข้อมูลการย้ายเข้า - ย้ายออกที่ไม่ครบคลุม ผู้มีสิทธิบางรายตกหล่นโดยทางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไม่รู้ ทำให้เสียเวลาดำเนินการแก้ไข ข้อมูลในระบบและทำให้ได้รับเบี้ยยังชีพล่าช้าและไม่ต่อเนื่อง</li> </ul>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- แจ้งประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิเข้าใจถึงรายละเอียดและหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพต่างๆ</li> </ul>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กองสวัสดิการสังคม</li> </ul>

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรมงานสวัสดิการเด็ก และเยาวชน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการจัดตั้งสภาเด็กและ เยาวชน ให้ครบสมบูรณ์และ เรียบร้อย	- เด็กมีการเปลี่ยนแปลง 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. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๑. ภารกิจกรมงานส่งเสริมอาชีพ และพัฒนาสตรี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการจัดตั้งสภาเด็กและเยาวชน ให้ครบสมบูรณ์และเรียบร้อย	- กลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงิน เศรษฐกิจชุมชนเมื่อนำเงินมาชำระหนี้ตามกำหนดเวลา - กลุ่มอาชีพไม่เข้มแข็ง เนื่องจากขาดงบประมาณในการสนับสนุน	- จัดฝึกอบรมและส่งเสริมอาชีพให้แก่ประชาชน - จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปฝึกอบรม	- กลุ่มอาชีพที่ได้รับความรู้ใหม่ๆ - กลุ่มอาชีพมีความเข้มแข็ง	- กลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงิน เศรษฐกิจชุมชนเมื่อนำเงินมาชำระหนี้ตามกำหนดเวลา - กลุ่มอาชีพไม่เข้มแข็ง เนื่องจากขาดงบประมาณในการสนับสนุน	- จัดฝึกอบรมให้ความรู้กับกลุ่มอาชีพต่างๆ เพื่อให้ได้รับความรู้เพิ่มเติม	- กองสวัสดิการสังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

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

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๓. ภารกิจถ่ายโอน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ภารกิจถ่ายโอนจากหน่วยงานอื่นๆ ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ	- คณะกรรมการไม่ เข้าใจบริบทของตนเอง	- คณะกรรมการจากศูนย์ ถ่ายถอดฯ (ภารกิจถ่าย โอน) ทำงานร่วมกับ เจ้าหน้าที่จาก อบต. และ มีการประชุมแต่ไม่ทุก เดือน	- ความพร้อมและความ เข้าใจในการดำเนินงาน ของคณะกรรมการศูนย์ ถ่ายถอดฯ เกี่ยวกับงาน ภารกิจถ่ายโอนยังน้อย ประกอบด้วยกรรมการ ส่วนใหญ่มีอายุมาก	- คณะกรรมการศูนย์ ถ่ายถอดฯ ยังเป็น กรรมการชุดเดิม ไม่มีการ เปลี่ยนแปลง	- แต่งตั้ง คณะกรรมการที่มี ความพร้อมและสนใจ ที่จะเข้าร่วมพัฒนาใน ด้านการเกษตร ของศูนย์ถ่ายทอด	- กองส่งเสริม การเกษตร

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<b>๑๔. การช่วยเหลือเกษตรกรเมื่อประสบภัยฯ</b> <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้เกษตรกรที่ประสบภัยได้รับการเยียวยาและช่วยเหลือเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่ถูกต้อง	- ภัยธรรมชาติและการแพร่ระบาดของโรค	- การสำรวจข้อมูลเมื่อเกิดภัยพิบัติ	- ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องไม่มีความชัดเจนให้ผู้ปฏิบัติได้ปฏิบัติตาม	- ภัยธรรมชาติและการแพร่ระบาดของโรคภัย โดยไม่สามารถคาดการณ์ได้ล่วงหน้าและระเบียบกฎหมายยังไม่ชัดเจน	- ปรับปรุง แก้ไข ระเบียบกฎหมายในการดำเนินงานช่วยเหลือด้าน การเกษตรเมื่อประสบภัยให้มีความชัดเจน	- กองส่งเสริม การเกษตร

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๑๕. กิจกรรมงานสิ่งแวดล้อมและอนุรักษ์ธรรมชาติ</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อเพิ่มพื้นที่ป่าชุมชนและสัตว์น้ำในแหล่งน้ำธรรมชาติซึ่งเป็นแหล่งอาหารของชุมชน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ป่าชุมชนลดลง</li> <li>- ปริมาณสัตว์น้ำลดลง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดกิจกรรมส่งเสริมการปลูกต้นไม้เป็นประจำทุกปี</li> <li>- ประชาสัมพันธ์เข้าร่วมกิจกรรมผ่านผู้นำชุมชน เช่น ส.อบต. เป็นต้น</li> <li>- เชิญหน่วยงานในพื้นที่เข้าร่วม เช่น โรงเรียน</li> <li>- ศึกษาดูงาน เป็นต้น</li> <li>- ติดตั้งป้ายห้ามจับสัตว์น้ำ</li> <li>- มีจิตอาสาในการเฝ้าระวังและดูแลพื้นที่</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนไม่สนใจเข้าร่วมอาจเกิดจากหลายสาเหตุ เช่น การประชาสัมพันธ์ไม่ทั่วถึง ความขัดแย้งด้านการเมือง เป็นต้น</li> <li>- มีการขโมยจับสัตว์น้ำ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนเข้าร่วมโครงการน้อย</li> <li>- ยังมีการลักลอบจับสัตว์น้ำแต่มีปริมาณน้อยลง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาสัมพันธ์เพิ่มเติมพร้อมสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วม</li> <li>- จัดทำธรรมนูญตำบลกำหนดระเบียบด้านการมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม</li> <li>- มีแผนรองรับกรณีเกิดภัยธรรมชาติและการแพร่ระบาดของโรคภัย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กองส่งเสริมการเกษตร</li> </ul>

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๖. ภารกิจด้านงานบริหาร การศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- การปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีที่เกี่ยวข้องกับสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบกำหนดให้ผู้บริหารแต่งตั้งพนักงานในส่วนราชการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว ซึ่งกองการศึกษาไม่มีบุคลากรตรงตามตำแหน่งเฉพาะ อาจเกิดข้อผิดพลาดได้</p> <p>- ครูไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กตามที่ ก.อบต.กำหนด</p>	<p>- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมและมีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ชัดเจน</p> <p>- มีการจัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการทุกชั้นงาน</p> <p>- ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมให้สอดคล้องกับภาระงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมและไม่เพียงพอ</p>	<p>- การดำเนินโครงการ/กิจกรรมไม่เป็นไปตามที่กำหนด</p> <p>- ขาดเครื่องมืออุปกรณ์ในการทำงาน</p>	<p>- จัดทำแผนปฏิบัติงานประจำปี</p> <p>- ประชาสัมพันธ์โครงการ/กิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ประชาชนได้เข้าร่วมกิจกรรม</p>	<p>- กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p>

ลายมือชื่อ.....

(นายวรุฒิ ปาละสัน)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

วันที่ ๒๙ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

## รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว อำเภอละงู จังหวัดสตูล ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาวมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอละงู

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

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

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### ๑. กิจกรรมงานด้านนโยบายและแผน

- ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

### ๒. กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม

- จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีจิตสำนึกในการคัดแยกขยะ

### ๓. กิจกรรมควบคุมและระงับโรคติดต่อ

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

### ๔. กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง

- ดำเนินการสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไป เพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานที่มารับผิดชอบงานตามตำแหน่งหน้าที่ ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมหรือจัดอบรมให้ความรู้/ส่งเข้ารับการฝึกอบรม

### ๕. กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี
- มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายทุกเย็น
- ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน

### ๖. กิจกรรมด้านการสาธารณสุขปโภค : แนวเขตการดำเนินงานตามโครงการ

- หัวหน้าหน่วยงานขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่นเพิ่มเติม
- ก่อนดำเนินการมีการประชุมและให้เขียนคำขออุทิศที่ดินก่อนดำเนินโครงการ ป้องกันการเกิดปัญหาในภายหลัง

### ๗. กิจกรรมด้านการสาธารณสุขปโภค : งานขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น

- หัวหน้าหน่วยงานทำหนังสือประสานผู้นำและขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นถึงหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป
- ศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

### ๘. กิจกรรมงานพัฒนาชุมชน

- มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้ดูแลรับผิดชอบศึกษาดูรายละเอียดและแนวทางในการปฏิบัติ



๙. กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์

- แจ้างประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิเข้าใจถึงรายละเอียดและหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพต่างๆ

๑๐. กิจกรรมงานสวัสดิการเด็กและเยาวชน

- จัดกิจกรรมเพื่อให้เด็กและเยาวชนได้มีส่วนร่วม
- จัดฝึกอบรมเพื่อให้เด็กและเยาวชนได้ทราบถึงบทบาทหน้าที่ของตนเอง

๑๑. กิจกรรมงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

- จัดฝึกอบรมให้ความรู้กับกลุ่มอาชีพต่างๆ เพื่อให้ได้รับความรู้เพิ่มเติม

๑๒. กิจกรรมบริหารงานเกษตร

- ประชาสัมพันธ์ตำแหน่งผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตรหลายช่องทาง, แต่งตั้งผู้อำนวยการกองจากตำแหน่งที่อยู่ในระดับเดียวกัน

๑๓. การกิจถ่ายโอน

- แต่งตั้งคณะกรรมการที่มีความพร้อมและสนใจที่จะเข้าร่วมพัฒนาในด้าน การเกษตรของศูนย์ถ่ายทอด

๑๔. การช่วยเหลือเกษตรกรเมื่อประสบภัยฯ

- ปรับปรุง แก้ไขระเบียบกฎหมาย ในการดำเนินงานช่วยเหลือด้านการเกษตรเมื่อประสบภัยให้มีความชัดเจน

๑๕. กิจกรรมงานสิ่งแวดล้อมและอนุรักษ์ธรรมชาติ

- ประชาสัมพันธ์เพิ่มเติมพร้อมสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วม
- จัดทำธรรมนูญตำบลกำหนดระเบียบด้านการมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม
- มีแผนรองรับกรณีเกิดภัยธรรมชาติและการแพร่ระบาดของโรคภัย

๑๖. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษาฯ

- จัดทำแผนปฏิบัติงานประจำปี
- ประชาสัมพันธ์โครงการ/กิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ประชาชนได้เข้าร่วมกิจกรรม

ลายมือชื่อ.....

(นางสาววริญรดา ราเหม)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๙ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕