



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง
อำเภอกุยบุรี จังหวัดประจวบคีรีขันธ์



ที่ ปช ๗๓๑๐๑/๒๗๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง
อำเภอกุยบุรี ปช ๗๗๑๕๐

๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอกุยบุรี

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
๑. หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (วค.๑)
 ๒. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (วค.๒)
 ๓. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๑)
 ๔. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔)
 ๕. รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕)
 ๖. รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.๖)

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (ข้อ ๙) ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๑) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

บัดนี้องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน ๒๕๖๕ เสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลควบคุมภายในของหน่วยงานดังกล่าว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายบัญชา เสือเหลือง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

สม

4/11/65

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

โทร.๐-๓๒๘๒-๑๕๖๕ โทรสาร.๐-๓๒๘๒-๑๕๖๕ ต่อ ๑๐๘

“ชื่อสัตย์ สุจริต มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

หนังสือรับรองการจัดวางระบบควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภออุยบุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดงได้ปรับโครงสร้างใหม่ ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง เรื่อง การกำหนดกอง หรือส่วนราชการที่เรียกชื่ออย่างอื่นขององค์การบริหารส่วนตำบล เมื่อวันที่ ๙ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ และได้จัดวางระบบควบคุมภายในแล้วเสร็จเมื่อวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภออุยบุรี

ลายมือชื่อ

(นายบัญชา เสือเหลือง)


ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง
วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง
 รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน
 ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. ด้านการบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</p> <p>การปฏิบัติตามตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง เป็นธรรม และมีความโปร่งใส เป็นไปตามระเบียบ หนึ่งสื่อสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อสอบทานความเชื่อถือ ด้านความถูกต้อง สมบูรณ์ด้านการเงิน บัญชี การพัสดุ และการดำเนินงาน รวมถึงการ ใช้ทรัพยากร และงบประมาณอย่าง ประหยัด และมีประสิทธิภาพเพื่อเพิ่ม มูลค่าให้แก่องค์กร ตามหลักการที่ กระทรวงการคลังกำหนด</p>	<p>๑. มีการจัดให้มีสายบังคับบัญชา กำหนดอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ จัดทำ คำสั่งแบ่งงานที่เหมาะสม</p> <p>๒. มีการวางแผนก่อนการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการ ประเมิน วิเคราะห์ความเสี่ยง และคำนวณระยะเวลาในการ วางแผนปฏิบัติงาน เพื่อให้ทัน ตามแผนปฏิบัติงานที่วางไว้</p> <p>๓. องค์กรแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการพัฒนา บุคลากรในองค์กร</p>	<p>๑. จากการปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในที่มีบุคลากรเพียงคนเดียว ทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานของ ทั้ององค์กร อาจยังไม่ครบถ้วน ตาม แผนงานที่กำหนดไว้ และยังมีการกิจ นอกเหนือจากงานในหน้าที่ที่ต้อง ปฏิบัติตามคำสั่งที่ผู้บังคับบัญชา มอบหมาย</p> <p>๒. จากการเรียงกฎหมายที่มีการ ปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ทำให้การ ปฏิบัติงาน ต้องมีการติดตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ให้ทัน ตามสถานการณ์ปัจจุบัน</p>	<p>๑. จะต้องมีการปรับแผนการทำงาน ให้สามารถดำเนินงานในไตรมาสได้ เข้าข่ายและวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ตามแผน ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๕</p> <p>๒. ติดตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการเป็นประจำและเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพใน การตรวจสอบสม่ำเสมอ</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วน ตำบลเขาแดง</p>
<p>๒. การบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service)</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อเพิ่มคุณค่าให้แก่ส่วนราชการและ ปรับปรุงการดำเนินงานของส่วนราชการ</p>	<p>๑. หน่วยตรวจสอบภายในมีความยืดหยุ่นและเห็นคุณค่า ของความซื่อตรงและ จริยธรรม</p> <p>๒. หน่วยตรวจสอบภายใน</p>	<p>๑. องค์กรความรู้ของผู้ตรวจสอบ ภายใน ในกิจกรรมที่ให้บริการด้าน การให้คำปรึกษา</p> <p>๒. การสื่อสารที่อาจจะส่งผล กระทบต่อเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ</p>	<p>๑. ศึกษาหาความรู้ ข้อกำหนด ระเบียบ ข้อบังคับ ต่างๆ ที่ เกี่ยวข้องกับกิจกรรมการให้ คำปรึกษา จากช่องทางที่ หลากหลาย เช่น เอกสารออนไลน์</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วน ตำบลเขาแดง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ให้ดีขึ้น โดยการให้บริการ ให้คำแนะนำให้คำปรึกษาและบริการอื่นๆที่เกี่ยวข้อง	กำหนดนโยบายในการเก็บรักษาข้อมูลที่ได้จากการปฏิบัติงานบริการให้คำปรึกษา รวมทั้งการเผยแพร่ข้อมูลดังกล่าวให้กับบุคคลภายในและภายนอกส่วนราชการ		สื่ออิเล็กทรอนิกส์ต่างๆ รวมทั้งผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องได้ประเด็นที่เกี่ยวข้องของ เป็นต้น	

ลงลายมือชื่อ.....



(นายบัญชา เสือเหลือง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น**

เรียน นายอำเภอกุยบุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอกุยบุรี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๑.๑. การเข้าร่วมประชาคมของประชาชนยังน้อยอยู่ เนื่องจากส่วนใหญ่จะเป็นตัวแทนหมู่บ้าน เช่น กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ที่มาเข้าร่วมการประชุม

๑.๒. การป้องกันอุทกภัย และอัคคีภัย

๑.๒.๑. ภัยธรรมชาติต่างๆที่เกิดขึ้นไม่สามารถควบคุมได้จึงไม่สามารถกำหนดระดับความรุนแรงของภัยธรรมชาติได้ ซึ่งเป็นปัจจัยภายนอก

๑.๓. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑.๓.๑. ความคึกคะนองและพฤติกรรมเลียนแบบตามสื่อต่างๆ

๑.๔. การสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการ และทุพพลภาพ

๑.๔.๑. มีสิทธิเสียชีวิตหรือย้ายภูมิลำเนาโดยไม่ได้มีการแจ้งให้ทราบ

๑.๕. การบริหารและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๕.๑. กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ จึงต้องศึกษาปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบัน

๑.๖. การควบคุมโรคไข้เลือดออกและระงับโรคติดต่อ

๑.๖.๑. ผู้ปฏิบัติหน้าที่ด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมไม่ใช้บุคลากรในตำแหน่งโดยตรงปัจจุบันเป็นการรักษาราชการแทน

๑.๖.๒. ประชาชนบางรายในพื้นที่ยังไม่ให้ความสำคัญกับการป้องกันและกำจัดขยะอย่างเต็มที่

๑.๗. การบริหารงานบุคคล

๑.๗.๑. บุคลากรมีไม่เพียงพอและไม่ครบถ้วนตามกรอบอัตรากำลัง เนื่องจากยังไม่มีบุคลากรตามตำแหน่ง โอน (ย้าย) มาบรรจุแต่งตั้ง

๑.๘. การระงับโรคติดต่อไวรัสโคโรนา 2019

๑.๘.๑. กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

๑.๘.๒. เนื่องจากการแพร่ระบาดของโรคติดต่อไวรัสโคโรนา 2019 เป็นโรคที่เกิดขึ้นใหม่และแพร่ระบาดได้ง่าย ทำให้เจ้าหน้าที่อาจติดเชื้อได้ขณะปฏิบัติหน้าที่

๑.๙. งานด้านการเงินและการบัญชี

๑.๙.๑ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และทักษะ ในขั้นตอนการจัดทำบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)

๑.๑๐. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

๑.๑๐.๑ ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่

ไม่ชัดเจน

๑.๑๑. การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง

๑.๑๑.๑ ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียน

ทรัพย์สิน

๑.๑๒. งานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง

๑.๑๒.๑ บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๑.๑๓. การประมาณราคาและการคำนวณราคากลาง

๑.๑๓.๑ รายละเอียดการคำนวณราคากลางบางรายไม่สอดคล้องกับระเบียบ หนังสือสั่งการที่กำหนด เพราะราคาน้ำมันและราคาวัสดุก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๑.๑ ทำหนังสือประสานขอความร่วมมือในการประชาสัมพันธ์กิจกรรมการจัดทำ

ประชาคม

๒.๑.๒ รมรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทุกช่องทาง เช่น ประกาศ เสียงตามสาย

ป้ายประชาสัมพันธ์ ให้ตระหนักถึงความสำคัญ และประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมและการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง

๒.๒. การป้องกันอุทกภัย และอัคคีภัย

๒.๒.๑ ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อวิเคราะห์สถานการณ์การให้ความช่วยเหลือให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติงานในการเข้าระงับเหตุต่างๆ

๒.๒.๒ จัดเตรียมวัสดุ อุปกรณ์ในการปฏิบัติงานให้พร้อม เพื่อให้มีประสิทธิภาพ เกิดความปลอดภัยต่อผู้ปฏิบัติงานและผู้ได้รับความช่วยเหลือ และสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน

๒.๓. การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสาพิศิต

๒.๓.๑ จัดทำโครงการหรือกิจกรรมส่งเสริมความรู้ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสาพิศิตแก่เยาวชนและประชาชนในพื้นที่

๒.๓.๒ ประสานขอความร่วมมือตำรวจ ผู้นำชุมชน และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการสอดส่องดูแลและเฝ้าระวังกลุ่มเสี่ยง

๒.๔. การส่งเสริมประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการ และทุพพลภาพ

๒.๔.๑ การตรวจเช็คจากทะเบียนราษฎรอำเภอทุกเดือน และประสานงาน กับผู้นำหมู่บ้าน เพื่อปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันทุกเดือน เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาดในการจ่ายทั้งกรณีเสียชีวิตและย้ายที่อยู่ หรือจ่ายเงินซ้ำซ้อน

๒.๔.๒ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด

๒.๕. การบริหารและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒.๕.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๕.๒. เจ้าหน้าที่ศึกษา ปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่
เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๖. การควบคุมโรคไข้เลือดออกและระงับ โรคติดต่อ

๒.๖.๑. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถตรงกับตำแหน่งหน้าที่ตามกรอบ
อัตรากำลังมาปฏิบัติงาน และพัฒนาบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่โดยส่งเข้ารับการฝึกอบรมให้ความรู้ในส่วนที่
เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๖.๒. จัดโครงการลงพื้นที่และประชาสัมพันธ์รณรงค์ป้องกันโรคไข้เลือดออกใน
พื้นที่อย่างต่อเนื่อง

๒.๖.๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตามสถานการณ์ การระบาดของโรคอย่างสม่ำเสมอ

๒.๗. การบริหารงานบุคคล

๒.๗.๑. ดำเนินการสรรหา รับโอนย้าย ในตำแหน่งที่มีบุคลากรไม่เพียงพอ

๒.๗.๒. ขอใช้บัญชีจากกรมฯ เพื่อบรรจุแต่งตั้ง

๒.๘. การระงับโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

๒.๘.๑. กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ จึงต้อง
ศึกษา ปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมายให้เป็นปัจจุบัน

๒.๘.๒. ให้ความรู้ความเข้าใจ และเตรียมความพร้อมอุปกรณ์ต่างๆในการป้องกัน
ให้แก่เจ้าหน้าที่เมื่อต้องออกปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

๒.๙. งานด้านการเงินและการบัญชี

๒.๙.๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(e-LAAS)

๒.๑๐. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

๒.๑๐.๑. ให้ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่าง
เคร่งครัด

๒.๑๐.๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้

๒.๑๑. การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง

๒.๑๑.๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๑๑.๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ

๒.๑๒. งานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง

๒.๑๒.๑. สรรหาบุคลากรให้เพียงพอตามกรอบอัตรากำลัง

๒.๑๓. การประมาณราคาและการคำนวณราคากลาง

๒.๑๓.๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๑๓.๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ

ลายมือชื่อ.....

(นายบัญชา เสือเหลือง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และมีจริยธรรม ยึดหลักธรรมาภิบาล และนำประกาศมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของบุคลากรที่ไม่เหมาะสม</p> <p>๑.๒ การมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ มีคำสั่งแบ่งงานเป็นลายลักษณ์อักษร มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมาย และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้หมายอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากร มีการตั้งงบประมาณ การเข้าอบรมของพนักงานเจ้าหน้าที่ในข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง มีการส่งเสริมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาความรู้</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่มีส่วนร่วมในการปฏิบัติงาน มีมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง คำสั่งมอบหมายงานและแผนการปฏิบัติงานของบุคลากร ส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรมีการทำงานเป็นทีม ทุกคนมีส่วนร่วมในการปฏิบัติงาน ส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน พร้อมทั้งมีจิตสาธารณะและมีความใกล้ชิดกับประชาชนในพื้นที่</p> <p>๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ และมีการประชุมร่วมกัน</p>


องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>สรุป</p> <p>-สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในภาพรวมเหมาะสม มีกฎระเบียบเป็นตัวกำหนด ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกคนตระหนักรับผิดชอบต่อหน้าที่ของตนเอง จึงมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ชัดเจนเป็นรูปธรรม</p> <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>สรุป</p> <p>-การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามการควบคุมภายในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการนำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ เช่น การยื่นคำร้องผ่านช่องทางออนไลน์ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อบต. ,Facebook เป็นต้น</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น คู่มือการปฏิบัติงาน คู่มือประชาชน เป็นต้น ลงเว็บไซต์ของ อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงขั้นตอนการติดต่อ การดำเนินการในเรื่องต่างๆ</p> <p><u>สรุป</u></p> <p>-กิจกรรมการควบคุมอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม พอสมควรและครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น โดยเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็นปัจจัยภายใน มีการติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างเป็นประจำ ทำให้เจ้าหน้าที่รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมชี้แจงการปฏิบัติงานหรือหาข้อสรุปการดำเนินงานระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต. ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ และมีการติดตามผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างพอเพียงเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓. จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้คำปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อติดสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>สรุป</p> <p>-ระบบข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม แต่ผู้ใช้และผู้เกี่ยวข้องต้องนำอุปกรณ์หรือแนวทางที่กำหนดไว้มาใช้หรือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ให้เกิดเป็นรูปธรรมและเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมให้มากขึ้น</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรมเป็นประจำ หากพบปัญหาและอุปสรรคก็รีบดำเนินการแก้ไข เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม และสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบ</p> <p>สรุป</p> <p>-มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามโครงการหรือกิจกรรม หรือการรายงานอื่นๆ ที่เกิดขึ้น ซึ่งผลการประเมินที่ได้จะนำมาเป็นฐานข้อมูลในการพัฒนา แก้ไขปรับปรุงต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ มีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ไว้เหมาะสมแล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นายบัญชา เสือเหลือง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง
วันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ปีที่ ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจจัดการดำเนินงานหรือดำเนินการที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>ดำเนินการร่วมกัน รวมทั้ง</p> <p>ตัดสินใจ เสนอโครงการ/กิจกรรมที่สะท้อนปัญหาความต้องการ เพื่อที่จะได้นำมาบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น และสามารถนำไปใช้สำหรับจัดทำงบประมาณต่อไป ทำให้การจัดทำแผนพัฒนาเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>ครอบคลุมทุกปัญหาและความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ตลอดจนความต้องการของประชาชน</p>	<p>๑. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนา และไม่รู้ถึงบทบาทหน้าที่ของตนเองในการประชาคม โดยความต้องการที่แท้จริงของประชาชนเป็นเพียงแต่การผ่านตัวแทนจากหมู่บ้าน ประชาชนไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วม ในการจัดทำ</p> <p>๒. มีการโอนเบี่ยงเบนแปลงงบประมาณอยู่บ่อยครั้ง</p>	<p>๑. ให้ความรู้แก่สมาชิกสภา อบต. ผู้ใหญ่บ้าน ผู้นำชุมชน และผู้แทนประชาคมท้องถิ่นเกี่ยวกับระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นทุกครั้งที่ระเบียบมีการแก้ไขปรับปรุงหรือเปลี่ยนแปลง</p> <p>๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทุกช่องทาง เช่น ประกาศ เสียงตามสาย ป้ายประชาสัมพันธ์ ให้ตระหนักถึงความสำคัญ และประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมและการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง</p> <p>๓. โครงการต้องมาจากความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง โดยมีการทบทวนเป้าหมายใช้ชัดเจนยิ่งขึ้น</p> <p>๔. การประชุมหมู่บ้านให้จัดในช่วงเวลาที่เหมาะสม ที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วมประชุมได้</p> <p>๕. ประเมินความสำเร็จของโครงการ พร้อมปัญหาอุปสรรค และ</p>	<p>- จากการประเมินผล พบว่าการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่พบว่ามีประชาชนไม่ได้รับความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนา และไม่รู้ถึงบทบาทหน้าที่ของตนเองไม่รู้จัก</p> <p>แผนพัฒนา และไม่รู้ถึงบทบาทหน้าที่ของตนเองในการประชาคม โดยความต้องการที่แท้จริงของประชาชนเป็นเพียงแต่การผ่านตัวแทนจากหมู่บ้าน ประชาชนไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วม ในการจัดทำ ซึ่งต้องประสานงาน ทำร่วมกับผู้นำท้องถิ่นเพื่อสร้างความเข้าใจและให้ความรู้แก่ประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>๑. การเข้าร่วมประชาคมของประชาชนยังน้อยอยู่ เนื่องจากส่วนใหญ่จะเป็นตัวแทนหมู่บ้าน เท่านั้น</p> <p>๒. ผู้นำหมู่บ้าน ที่มาเข้าร่วมการประชุม</p>	<p>๑. ทำหนังสือประสานขอความร่วมมือในการประชาสัมพันธ์กิจกรรมการจัดทำประชาคม</p> <p>๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทุกช่องทาง เช่น ประกาศ เสียงตามสาย ป้ายประชาสัมพันธ์ ให้ตระหนักถึงความสำคัญ และประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมและการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง</p>	<p>งานวิเคราะห์นโยบายและแผน / สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เขาแดง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ในด้านการให้บริการสาธารณะ พื้นฐาน การพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดี และมีส่วนร่วม ในการบริหารและการตรวจสอบ</p> <p>๓. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ และแก้ไข ปัญหา ของประชาชนได้ตรงตามเป้าหมายเป็นไป ตามลำดับความสำคัญได้ทันเวลาที่ เพื่อนำไปสู่การ พัฒนาขององค์กร</p> <p>๔. เพื่อให้เกิดความคุ้มค่า โปร่งใส และเกิดประโยชน์ สูงสุด</p>		<p>ข้อเสนอแนะหลังเสร็จสิ้นการประชุม</p> <p>๖. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p> <p>๗. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง</p>				

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. การป้องกันอุทกภัย และ อัคคีภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแก่อาคารบ้านเรือนและทรัพย์สินของประชาชน ภายใต้อำนาจตามกฎหมายหมาย ระเบียบที่กำกับดูแลอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. เพื่อช่วยเหลือประชาชนในพื้นที่ได้อย่างรวดเร็ว และทันที่ก่อให้เกิดประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ภัยธรรมชาติต่างๆที่เกิดขึ้นไม่สามารถควบคุมได้ จึงไม่สามารถกำหนดระดับความรุนแรงของภัยธรรมชาติได้ ซึ่งเป็นปัจจัยภายนอก</p>	<p>๑. ส่งเสริมพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มพูนความรู้ และประสบการณ์ ในการรับมือภัยธรรมชาติ</p> <p>๒. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ เพื่อปฏิบัติหน้าที่อยู่เวรยาม</p> <p>๓. แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อพิจารณาให้ความช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ วิธีการ ระเบียบ ข้อกฎหมายที่กำหนด</p>	<p>- จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ ในระดับหนึ่ง แต่ปัญหาของภัยธรรมชาติ ซึ่งเป็นปัจจัยภายนอก ไม่สามารถควบคุมได้ และการให้ความช่วยเหลือของเจ้าหน้าที่ บางครั้งอาจเกิดอันตรายต่อตนเอง จึงต้องใช้ความระมัดระวัง และมีความพร้อมในทุกๆด้านทั้งด้าน ความรู้ของเจ้าหน้าที่ และด้านความพร้อมของอุปกรณ์ต่างๆในการให้ความช่วยเหลือประชาชน</p>	<p>ภัยธรรมชาติต่างๆที่เกิดขึ้นไม่สามารถควบคุมได้จึงไม่สามารถกำหนดระดับความรุนแรงของภัยธรรมชาติได้ ซึ่งเป็นปัจจัยภายนอก</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อวิเคราะห์สถานการณ์การให้ความช่วยเหลือให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติงานในการเข้าระงับเหตุต่างๆ</p> <p>๒. จัดเตรียมวัสดุ อุปกรณ์ในการปฏิบัติงานให้พร้อม เพื่อให้มีประสิทธิภาพ เกิดความปลอดภัยต่อผู้ปฏิบัติงานและผู้ได้รับความช่วยเหลือ และสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน</p>	<p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย/ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานของรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการต่างประเทศหรือหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	ภายในที่มีการควบคุมอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อป้องกันแพร่ขยายของยาเสพติดในพื้นที่</p> <p>๒. เพื่อลดผู้เสพยาเสพติดรายใหม่และป้องกันปัญหาเด็ก และเยาวชนในท้องถิ่น ยาเสพติด</p> <p>๓. เพื่อให้ประชาชนตระหนักถึงพิษภัยของยาเสพติดที่อาจแพร่เข้าสู่ลูกหลาน</p>	<p>๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้ายาเสพติด</p> <p>๒. ผู้ให้ข้อมูลเกรงกลัวอิทธิพลของผู้ค้ายาเสพติด</p> <p>๓. ผู้เสพหรือผู้ค้ายาเสพติดเป็นญาติกับผู้ใช้ข้อมูล</p> <p>๔. ปัญหาค่าใช้จ่ายสูงผลกระทบในระยะยาวต่อการดำรงชีวิตของคนในครอบครัว ทำให้คิดหาเงินมาอย่างผิดกฎหมาย</p> <p>๕. ความตื่นตระหนกของและพฤติกรรมการเปลี่ยนแปลงและ</p> <p>๖. ค่านิยมที่ผิด</p>	<p>๑. จัดทำโครงการหรือส่งเสริมความรู้ในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดแก่เยาวชนและประชาชนในพื้นที่</p> <p>๒. ประสานขอความร่วมมือของชุมชนในการสอดส่องดูแลและแจ้งกลุ่มเสี่ยง</p>	<p>- จากการพัฒนาผล พบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจาก ความตื่นตระหนกของและพฤติกรรมการเปลี่ยนแปลงตามต่างๆ ของวัยรุ่นในปัจจุบัน</p> <p>ควรเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ และขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง ในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p>	<p>- ความตื่นตระหนกของและพฤติกรรมการเปลี่ยนแปลงตามสื่อต่างๆ</p>	<p>๑. จัดทำโครงการหรือกิจกรรมส่งเสริมความรู้ในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดแก่เยาวชนและประชาชนในพื้นที่</p> <p>๒. ประสานขอความร่วมมือของชุมชนในการสอดส่องดูแลและแจ้งกลุ่มเสี่ยง</p>	<p>งานสวัสดิการสังคม/สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔. การสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการ และ ทพพลภาพ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับ การสร้างเสริมสวัสดิการทางสังคมให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ หรือทพพลภาพ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้ความช่วยเหลือแก่ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด</p>	<p>๑. จำนวนผู้คุ้มครอง มีแนวโน้มสูงขึ้นเรื่อยๆ ทำให้มีความคลาดเคลื่อน ในการตรวจสอบคุณสมบัติ</p> <p>๒. ผู้มีสิทธิเสียชีวิตหรือย้ายภูมิลำเนาโดยไม่ได้มีการแจ้งให้ทราบ ถึงสาเหตุ</p>	<p>๑. ปรับปรุงการประชาสัมพันธ์การรับเงินเบี้ยยังชีพอย่างทั่วถึง และต่อเนื่อง</p> <p>๒. ให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ในเรื่องสิทธิประโยชน์ ด้านสวัสดิการ ด้านผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ยากไร้</p> <p>๓. การตรวจเช็คจากทะเบียนราษฎร อำเภอทุกเดือน และประสานงาน กับผู้นำหมู่บ้าน เพื่อปรับปรุงข้อมูลให้ เป็นปัจจุบันทุกเดือน เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาดในการจ่ายทั้งกรณีเสียชีวิตและย้ายที่อยู่ หรือจ่ายเงินซ้ำซ้อน</p> <p>๔. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ ดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด</p>	<p>- จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่กรณีผู้มีสิทธิเสียชีวิตหรือย้ายภูมิลำเนาโดยไม่ได้มีการแจ้งให้ทราบ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่รู้ อาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานได้</p>	<p>ผู้มีสิทธิเสียชีวิตหรือย้ายภูมิลำเนาโดยไม่ได้มีการแจ้งให้ทราบ</p>	<p>๑. การตรวจเช็คจากทะเบียนราษฎรอำเภอทุกเดือน และประสานงาน กับผู้นำหมู่บ้าน เพื่อปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันทุกเดือน เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาดในการจ่าย ทั้งกรณีเสียชีวิตและย้ายที่อยู่ หรือจ่ายเงินซ้ำซ้อน</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด</p>	<p>งานสวัสดิการสังคม / สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. การบริหารและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์	๑. เนื่องจากเกิดสถานการณ์การระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ในพื้นที่จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ ส่งผลให้การจัดการเรียนการสอนของ ศพด. ที่อยู่ในความรับผิดชอบไม่เป็นปกติซึ่งได้มีการหยุดทำการเรียนการสอน จึงอาจเกิดความผิดพลาดในการทำโครงการเบิกค่าใช้จ่ายค่าอาหารกลางวันและค่าอาหารเสริม(นม)ในแต่ละไตรมาสได้	๑. จัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ชัดเจน ๒. ติดตามสถานการณ์การระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ในพื้นที่ และตรวจสอบประกาศปิดการเรียนการสอนภายในพื้นที่อย่างใกล้ชิด เพื่อมิให้เกิดการผิดพลาดในเรื่องจำนวนวันที่เปิดการเรียนการสอนได้ ๓. ติดตามสอบถามยอดของค่าอาหารกลางวันและค่าอาหารเสริม(นม)ในแต่ละไตรมาส เพื่อลดความเสี่ยงในการเบิกจ่ายที่อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดได้	- จากการประเมินผล พบว่าการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องหมั่นศึกษาการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ และประสบการณ์อยู่เสมอ	๑. กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ จึงต้องศึกษา ปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบัน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับภาระอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ศึกษา ปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	งานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม/ สำนักปลัด องค์การ บริหารส่วน ตำบลเขาแดง
๕. เพื่อให้การบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการและมติ ประชุมสูงสุด	๑. เพื่อให้เด็กได้รับการพัฒนา ทั้งร่างกาย จิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญาอย่างเหมาะสม	๓. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านการศึกษา	๔. เพื่อพัฒนาศักยภาพครู ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตามมาตรฐาน	๕. เพื่อให้การบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ		

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๖. การควบคุมโรค ใช้เลือดออกและระงับโรคติดต่อ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อควบคุมแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายที่เกิดขึ้นในพื้นที่</p> <p>๒. เพื่อจัดหาวัสดุ/อุปกรณ์/เคมีภัณฑ์ที่ใช้ในการป้องกันและควบคุมโรค</p> <p>๓. เพื่อกระตุ้นให้ประชาชนรู้จักและเข้าใจในการป้องกันและเฝ้าระวังการแพร่ระบาดของโรคได้อย่างถูกต้อง</p> <p>๔. เพื่อป้องกัน ควบคุม และเฝ้าระวังโรคใช้เลือดออกที่เกิดขึ้นในชุมชน</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมในชุมชนมีแหล่งน้ำจำนวนมากและบริเวณบ้านรอบที่อยู่อาศัยเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</p> <p>๒. ประชาชนขาดความตระหนักถึงอันตรายจากโรคใช้เลือดออก</p> <p>๓. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการเฝ้าระวังและมาตรการป้องกันโรค</p> <p>๔. โรคติดต่อที่มีการระบาดสามารถกลับมาระบาดได้ทุกฤดู</p> <p>เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดอย่างเคร่งครัด</p> <p>๕. ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมโดยตรง ปัจจุบันเป็นเพียงผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รักษาการแทน</p>	<p>๑. มีแผนปฏิบัติงาน จัดทีมในการออกปฏิบัติงานลงพื้นที่ฉีดพ่นสารเคมีหมอกควันและประชาสัมพันธ์พันธุ์ยุงลาย</p> <p>๒. ประชาชนพร้อมอำนวยความสะดวกให้เจ้าหน้าที่</p> <p>๒. จัดโครงการในพื้นที่ และประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ และวิธีการป้องกันแก่ประชาชนในพื้นที่</p> <p>๓. ลงพื้นที่เพื่อดูแลและแก้ไขปัญหา และประสานเครือข่ายแก้ไขปัญหาอย่างรวดเร็วทันเวลา</p> <p>๔. มีการบูรณาการป้องกันและควบคุมโรคใช้เลือดออกในพื้นที่ โดยทุกภาคส่วน</p> <p>๕. ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- จากการประเมินผล พบว่าการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานของอบต.เขาแดง ยังเป็นผู้ที่รักษาราชการแทนเท่านั้น ซึ่งไม่ใช่บุคลากรในตำแหน่งโดยตรง จึงต้องสรรหากำหนดโครงการที่มีความรู้ความสามารถตรงกับตำแหน่งที่ตามกรอบอัตรากำลังมาปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ผู้ปฏิบัติงานที่ด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมในตำแหน่งโดยตรง ปัจจุบันเป็นการรักษาราชการแทน</p> <p>๒. ประชาชนบางรายในพื้นที่ยังไม่ให้ความสำคัญกับการป้องกันและกำจัดยุงลายอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. สรรหากำหนดโครงการที่มีความรู้ความสามารถตรงกับตำแหน่งที่ตามกรอบอัตรากำลังมาปฏิบัติงาน และพัฒนาบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่โดยส่งเข้ารับการฝึกอบรมให้ความรู้ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. จัดโครงการในพื้นที่และประชาสัมพันธ์พันธกิจและป้องกันโรคใช้เลือดออกในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตามสถานการณ์ การระบาดของโรคอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>งานสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม/ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๗. การระงับโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การจัดการ แพ้ระงับโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ได้รับการควบคุม และเป็นป้องกันตนเองของประชาชนในพื้นที่</p> <p>๒. เพื่อให้บุคลากรและประชาชนทุกคนปลอดภัยจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019</p>	<p>๑. มีการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ซึ่งเป็นโรคติดต่อได้ง่าย ผ่านระบบทางเดินหายใจ การสัมผัส ประชาชนและเจ้าหน้าที่ต้องระมัดระวัง</p> <p>๒. ประชาชนบางรายไม่ให้ความร่วมมือในการป้องกันตนเองจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 เช่น การไม่สวมหน้ากากอนามัย ออกจากบ้าน เป็นต้น</p> <p>๓. เมื่อมีการทำงานหรือจัดงาน ประชาชนก็กลับมาบ้านตนเอง ทำให้การควบคุมเป็นไปได้ยาก</p> <p>๔. กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์มาตรการการเฝ้าระวังป้องกัน และควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019</p> <p>๒. บริหารจัดการสถานการณ์ในพื้นที่โดยร่วมกับ หน่วยงานพื้นที่ สาธารณสุข ผู้นำชุมชน ให้ความร่วมมือดำเนินการ ร่วมรณรงค์ ร่วมกันสอดส่องดูแลประชาชน ภาวณหมู่บ้านของตนเอง</p> <p>๓. ให้ความสำคัญกับการล้างมือ การสวมใส่หน้ากากอนามัย เวลาออกจากบ้าน</p> <p>๔. ดำเนินการเตรียมความพร้อมทั้งบุคลากร เวชภัณฑ์ วัสดุอุปกรณ์ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>- จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 เป็นโรคที่เกิดขึ้นใหม่และแพร่ระบาดได้ง่าย ทำให้เจ้าหน้าที่อาจติดเชื้อได้</p> <p>ปฏิบัติหน้าที่ และกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ในกรณีที่มีความพร้อมในการ จัดเตรียมอุปกรณ์การป้องกัน เมื่อต้องออกปฏิบัติหน้าที่ และต้องศึกษา ปฏิบัติงานตาม กฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ จึงต้องศึกษา ปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้ทันปัจจุบัน</p> <p>๒. ให้ความรู้ความเข้าใจ และเตรียมความพร้อม อุปกรณ์ต่างๆในการ ป้องกันให้แก่เจ้าหน้าที่เมื่อต้องออกปฏิบัติหน้าที่ เกี่ยวข้องกับโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019</p>	<p>๑. กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ จึงต้องศึกษา ปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้ทันปัจจุบัน</p> <p>๒. ให้ความรู้ความเข้าใจ และเตรียมความพร้อม อุปกรณ์ต่างๆในการ ป้องกันให้แก่เจ้าหน้าที่เมื่อต้องออกปฏิบัติหน้าที่ เกี่ยวข้องกับโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019</p>	<p>งานสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม/ สำนักปลัด องค์การ บริหารส่วนตำบลเขาแดง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔. การบริหารงานบุคคล</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพของบุคลากร ในหน่วยงานให้มีคุณภาพและเกิดประสิทธิภาพ</p> <p>๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานบริหารบุคคลเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับและหนังสือสั่งการ</p> <p>๓. เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. เพื่อสนับสนุนให้มีการเพิ่มจำนวนข้าราชการที่มีความรู้ ความสามารถ ปฏิบัติงานที่ตรงตามตำแหน่งสายงาน รวมทั้งมีกรมอบหมายงาน ในหน้าที่อย่างชัดเจน ส่งเสริม และพัฒนา ความรู้ ความเข้าใจในงานตลอดจน เสริมสร้างพัฒนา ความรู้ เข้าใจในงานตลอดจนเสริมสร้างขวัญ และกำลังใจต่อหน้าที่ปฏิบัติปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>๑. บุคลากรมีไม่เพียงพอและไม่ครบถ้วนตามกรอบอัตรากำลัง</p> <p>๒. บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. ระเบียบและหลักเกณฑ์การบริหารงานบุคคลมีการเปลี่ยนแปลง อยู่ตลอดเวลา</p>	<p>๑. ดำเนินการสรรหา รับโอนย้าย ในตำแหน่งที่มีบุคลากรไม่เพียงพอ</p> <p>๒. ขอใช้บัญชีจากกรมฯ เพื่อบรรจุแต่งตั้ง</p> <p>๔. ส่งบุคลากรเข้าอบรมตามตำแหน่งงานหรืองานที่ได้รับมอบหมาย เพื่อให้เกิดความเข้าใจ และปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ และข้อกฎหมายที่กำหนด</p>	<p>- จากการประเมินผล พบว่าการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานของ อบต.เขาแดง ไม่เพียงพอและไม่ครบถ้วนตามกรอบอัตรากำลัง จึงต้องสรรหาบุคลากรเข้ามาปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง</p>	<p>- บุคลากรมีไม่เพียงพอ และไม่ครบถ้วนตามกรอบอัตรากำลัง เนื่องจากยังมีบุคลากรตามตำแหน่ง โอน(ย้าย) บรรจุแต่งตั้ง</p>	<p>๑. ดำเนินการสรรหา รับโอนย้าย ในตำแหน่งที่มีบุคลากรไม่เพียงพอ</p> <p>๒. ขอใช้บัญชีจากกรมฯ เพื่อบรรจุแต่งตั้ง</p>	<p>งานการเจ้าหน้าที่/สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานหรือแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๙. งานด้านการเงินและการบัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี มีความถูกต้องมากยิ่งขึ้น เกิดความผิดพลาดน้อยที่สุด หรืออาจไม่มีข้อผิดพลาดเลย ทำให้งานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น การลงระบบฯ มีความถูกต้อง 	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และทักษะในขั้นตอนการจัดทำบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กร</p> <p>๒. ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลง และปรับปรุงแก้ไขอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เกิดความไม่ชัดเจน เกิดจากความไม่ชัดเจน ของการปรับปรุงระเบียบและขั้นตอนการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน เพื่อให้เจ้าหน้าที่ใช้เป็นคู่มือในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน</p>	<p>จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และทักษะ ในขั้นตอนการจัดทำบัญชีด้วยระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กร (e-LAAS)</p> <p>กรมพิจารณาปรับปรุงและเปลี่ยนแปลง ปรับปรุงแก้ไขอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เกิดความไม่ชัดเจน เกิดจากความไม่ชัดเจน ของการปรับปรุงระเบียบและขั้นตอนการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และทักษะ ในขั้นตอนการจัดทำบัญชีด้วยระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กร (e-LAAS)</p> <p>๒. ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลง และปรับปรุงแก้ไขอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เกิดความไม่ชัดเจน เกิดจากความไม่ชัดเจน ของการปรับปรุงระเบียบและขั้นตอนการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>งานการเงินและบัญชี/ กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๐. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้เกิดการวางแผนการจัดซื้อจัดจ้างทรัพย์สินเป็นไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม คุ่มค่าโปร่งใส เกิดประสิทธิภาพสูงสุด</p> <p>มีระบบการควบคุมที่รัดกุมเคร่งครัด</p>	<p>๑. ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจไม่ชัดเจน</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๒. ให้ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามกฎระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้</p>	<p>- จากการประเมินผล พบว่าการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจไม่ชัดเจน</p> <p>เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจ</p> <p>ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน จึงเห็นควรส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้ ให้ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามกฎระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p>	<p>๑. ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจไม่ชัดเจน</p>	<p>๑. ให้ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้</p>	<p>งานพัฒนา</p> <p>รายได้ พัสดุ และทรัพย์สิน/ กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานหรือการดำเนินงานของรัฐบาล/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๑. การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด</p> <p>สามารถจัดเก็บรายละเอียดครบทุกประเภท ถูกต้อง และเป็นธรรมกับทุกฝ่าย</p>	<p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๒. ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินให้มาชำระภาษีเนื่องจากการย้ายที่อยู่</p> <p>๓. มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าของทรัพย์สิน แล้วไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ</p> <p>๔. มีการเปลี่ยนแปลงการใช้ประโยชน์ที่ดินแล้วไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการเพิ่มศักยภาพ</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ</p> <p>๓. มีการออกพื้นที่เพื่อเป็นการบริการแก่ประชาชน และเปิดโอกาสสร้าง ความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี</p> <p>๔. มีคำสั่งมอบหมายงาน การปฏิบัติหน้าที่ด้าน การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>๕. มีการจัดเก็บภาษีได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถประเมินผล ความพึงพอใจได้</p>	<p>- จากผลการประเมินผล พบว่า การควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้ยื่นในพื้นที่และข้อมูลการติดต่ออาจมีการเปลี่ยนแปลง ทำให้ไม่สามารถติดต่อผู้มาชำระภาษีได้</p>	<p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๒. ขาดการประชาสัมพันธ์ ขั้นตอนการชำระภาษีให้ประชาชนทราบ</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพ</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับขั้นตอนการชำระภาษีให้เจ้าหน้าที่บริหารงานอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้/ กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๒. งานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การก่อสร้างแต่ละโครงการเป็นไปตามรูปแบบและสัญญาจ้าง</p> <p>๒. เพื่อให้โครงการก่อสร้างมีประสิทธิภาพได้มาตรฐานตามหลักวิชาช่าง</p> <p>๓. เพื่อให้การปฏิบัติงานของช่างผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจการจ้างเป็นไปตามระเบียบของทางราชการ</p> <p>๔. เพื่อให้ภารกิจงานออกแบบโครงการก่อสร้างต่างๆ ของฝ่ายสำรวจและออกแบบสามารถปฏิบัติงานได้แล้วเสร็จตามอำนาจหน้าที่ และระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>๑. บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในการควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอต่อปริมาณงานทำให้เกิดความล่าช้าขาดความคล่องตัว</p>	<p>๑. มีการจัดลำดับความสำคัญของงาน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ที่ศึกษาระเบียบข้อกฎหมาย และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p>	<p>- จากผลการประเมินผลพบว่า บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านก่อสร้างมีเพียงคนเดียว หากมีงานก่อสร้างพร้อมกันหลายโครงการอาจทำให้งานล่าช้าและเกิดข้อผิดพลาดได้</p>	<p>- บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p>	<p>- สรรหาบุคลากรให้เพียงพอตามกรอบอัตราค่าจ้าง</p>	<p>กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจการดำเนินงานของรัฐบาลหรือหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๓. การประมาณราคา และการคำนวณราคากลาง วัตถุประสงค์	๑. ราคาน้ำมันและราคาวัสดุก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว ทำให้การคำนวณราคากลางคลาดเคลื่อนได้	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลาง และศึกษาเปรียบเทียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ ๒. เจ้าหน้าที่มีการติดตามข่าวสารเกี่ยวกับราคากลางก่อสร้างกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ เพื่อให้ทราบข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน	- จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่การผันผวนของราคาน้ำมันและราคาวัสดุ ก่อสร้างส่งผลกระทบต่อโครงการที่ได้ดำเนินการ ประมาณราคาไปแล้ว ไม่ตรงกับปัจจุบัน และต้องเร่งดำเนินการ ประมาณราคาอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยต้องลำดับความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา	- รายละเอียดการคำนวณราคากลางบางรายไม่สอดคล้องกับระเบียบ หนังสือสั่งการที่กำหนด เพราะราคานั้นมีและราคาวัสดุก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบัน เพื่อให้คำนวณราคาสอดคล้องกับความเป็นจริง	กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

ลายมือชื่อ.....
 (นายบัญชา เสือเหลือง)
 ตำแหน่ง นายกองตรีการบริหารส่วนตำบลเขาแดง
 วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดงมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๑.๑. การเข้าร่วมประชาคมของประชาชนยังน้อยอยู่ เนื่องจากส่วนใหญ่จะเป็นตัวแทนหมู่บ้าน เช่น กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ที่มาเข้าร่วมการประชุม

๑.๒. การป้องกันอุทกภัย และอัคคีภัย

๑.๒.๑. ภัยธรรมชาติต่างๆที่เกิดขึ้นไม่สามารถควบคุมได้จึงไม่สามารถกำหนดระดับความรุนแรงของภัยธรรมชาติได้ ซึ่งเป็นปัจจัยภายนอก

๑.๓. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑.๓.๑. ความคึกคะนองและพฤติกรรมเลียนแบบตามสื่อต่างๆ

๑.๔. การส่งเสริมประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการ และทุพพลภาพ

๑.๔.๑. มีสิทธิเสียชีวิตหรือย้ายภูมิลำเนาโดยไม่ได้มีการแจ้งให้ทราบ

๑.๕. การบริหารและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๕.๑. กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ จึงต้องศึกษาปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบัน

๑.๖. การควบคุมโรคไข้เลือดออกและระดับโรคติดต่อ

๑.๖.๑. ผู้ปฏิบัติหน้าที่ด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมไม่ใช่บุคลากรในตำแหน่งโดยตรงปัจจุบันเป็นการรักษาราชการแทน

๑.๖.๒. ประชาชนบางรายในพื้นที่ยังไม่ให้ความสำคัญกับการป้องกันและกำจัดยุงลายอย่างเต็มที่

๑.๗. การบริหารงานบุคคล

๑.๗.๑. บุคลากรมีไม่เพียงพอและไม่ครบถ้วนตามกรอบอัตรากำลัง เนื่องจากยังไม่มีบุคลากรตามตำแหน่ง โอน (ย้าย) มาบรรจุแต่งตั้ง

๑.๘. การระดับโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

๑.๘.๑. กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

๑.๘.๒. เนื่องจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 เป็นโรคที่เกิดขึ้นใหม่และแพร่ระบาดได้ง่าย ทำให้เจ้าหน้าที่อาจติดเชื้อได้ขณะปฏิบัติหน้าที่

๑.๙. งานด้านการเงินและการบัญชี

๑.๙.๑ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และทักษะ ในขั้นตอนการจัดทำบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)

๑.๑๐. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

๑.๑๐.๑ ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน

๑.๑๑. การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง

๑.๑๑.๑ ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน

๑.๑๒. งานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง

๑.๑๒.๑ บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๑.๑๓. การประมาณราคาและการคำนวณราคากลาง

๑.๑๓.๑ รายละเอียดการคำนวณราคากลางบางรายการไม่สอดคล้องกับระเบียบ หนังสือสั่งการที่กำหนด เพราะราคาน้ำมันและราคาวัสดุก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๑.๑ ทำหนังสือประสานขอความร่วมมือในการประชาสัมพันธ์กิจกรรมการจัดทำประชาคม

๒.๑.๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทุกช่องทาง เช่น ประภาศ เสียงตามสาย ป้ายประชาสัมพันธ์ ให้ตระหนักถึงความสำคัญ และประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมและการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง

๒.๒. การป้องกันอุทกภัย และอัคคีภัย

๒.๒.๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อวิเคราะห์สถานการณ์การให้ความช่วยเหลือให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติงานในการเข้าระงับเหตุต่างๆ

๒.๒.๒. จัดเตรียมวัสดุ อุปกรณ์ในการปฏิบัติงานให้พร้อม เพื่อให้มีประสิทธิภาพ เกิดความปลอดภัยต่อผู้ปฏิบัติงานและผู้ที่ได้รับความช่วยเหลือ และสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน

๒.๓. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๒.๓.๑. จัดทำโครงการหรือกิจกรรมส่งเสริมความรู้ในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดแก่เยาวชนและประชาชนในพื้นที่

๒.๓.๒. ประสานขอความร่วมมือตำรวจ ผู้นำชุมชน และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการสอดส่องดูแลและเฝ้าระวังกลุ่มเสี่ยง

๒.๔. การสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการ และทุพพลภาพ

๒.๔.๑. การตรวจเช็คจากทะเบียนราษฎรอำเภอทุกเดือน และประสานงาน กับผู้นำหมู่บ้าน เพื่อปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันทุกเดือน เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาดในการจ่ายทั้งกรณีเสียชีวิตและย้ายที่อยู่ หรือจ่ายเงินซ้ำซ้อน

๒.๔.๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด

๒.๕. การบริหารและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ๒.๕.๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน
- ๒.๕.๒. เจ้าหน้าที่ศึกษา ปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๖. การควบคุมโรคไข้เลือดออกและระงับ โรคติดต่อ

- ๒.๖.๑. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถตรงกับตำแหน่งหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังมาปฏิบัติงาน และพัฒนาบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่โดยส่งเข้ารับการฝึกอบรมให้ความรู้ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

- ๒.๖.๒. จัดโครงการลงพื้นที่และประชาสัมพันธ์รณรงค์ป้องกันโรคไข้เลือดออกในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง

- ๒.๖.๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตามสถานการณ์ การระบาดของโรคอย่างสม่ำเสมอ

๒.๗. การบริหารงานบุคคล

- ๒.๗.๑. ดำเนินการสรรหา รับโอนย้าย ในตำแหน่งที่มีบุคลากรไม่เพียงพอ

- ๒.๗.๒. ขอใช้บัญชีจากกรมฯ เพื่อบรรจุแต่งตั้ง

๒.๘. การระงับโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

- ๒.๘.๑. กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ จึงต้องศึกษา ปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมายให้เป็นปัจจุบัน

- ๒.๘.๒. ให้ความรู้ความเข้าใจ และเตรียมความพร้อมอุปกรณ์ต่างๆ ในการป้องกันให้แก่เจ้าหน้าที่เมื่อต้องออกปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

๒.๙. งานด้านการเงินและการบัญชี

- ๒.๙.๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)

๒.๑๐. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

- ๒.๑๐.๑. ให้ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

- ๒.๑๐.๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้

๒.๑๑. การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง

- ๒.๑๑.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน

- ๒.๑๑.๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ

๒.๑๒. งานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง

- ๒.๑๒.๑ สรรหาบุคลากรให้เพียงพอตามกรอบอัตรากำลัง

๒.๑๓. การประมาณราคาและการคำนวณราคากลาง

- ๒.๑๓.๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน

- ๒.๑๓.๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ

ลายมือชื่อ.....

(นายวัฒนา สีสังข์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภาคผนวก



ที่ ปช ๗๓๑๐๑/๕๗๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง
อำเภอกุยบุรี ปช ๗๗๑๕๐

๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
เรียน นายอำเภอกุยบุรี

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
๑. หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (วค.๑)
 ๒. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (วค.๒)
 ๓. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปก.๑)
 ๔. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปก.๔)
 ๕. รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปก.๕)
 ๖. รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปก.๖)

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (ข้อ ๙) ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๑) กรมองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

บัดนี้องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน ๒๕๖๕ เสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลควบคุมภายในของหน่วยงานดังกล่าว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายบัญชา เสือเหลือง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

โทร.๐-๓๒๘๒-๑๕๖๕ โทรสาร.๐-๓๒๘๒-๑๕๖๕ ต่อ ๑๐๘

“ชื่อสัตย์ สุจริต มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

ที่ ปช ๗๓๑๐๔/-

วันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน พ.ศ.๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑ โดยองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้และให้ใช้หลักเกณฑ์ในการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ งดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ให้แล้วเสร็จภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน นั้น

คณะกรรมการการจัดวางระบบและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานแบบ วค.๑, แบบ วค.๒, ปค.๑, แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ เพื่อลงนาม และขอรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในแบบ ปค.๖ (ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้) และดำเนินการรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นายวัฒนา สีสังข์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

— เห็นชอบตามที่เสนอขอควบคุม

ความเห็นนายกององค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

— เห็นชอบตามที่เสนอขอทราบ

(ลงชื่อ)

(นายสุรพล แสงกล้า)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

(ลงชื่อ)

(นายบัญชา เสือเหลือง)

นายกององค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

๑) แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ(แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔) รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕) ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ทราบโดยด่วน

๖) ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่ บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายบัญชา เสือเหลือง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

ที่ ๒๓๗๐/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐได้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดนั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอยกเลิกคำสั่ง ๒๖๗/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓ และแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ดังต่อไปนี้

- | | | | |
|---------------------|----------|------------------------------------|---------------------|
| (๑) นายสุรพล | แสงกล้า | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| (๒) นางสาวฐิติรัตน์ | วงศ์เนม | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| (๓) นายอภิเดช | เพชรอยู่ | นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาราชการแทน | |
| | | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| (๔) นางสาวรัตนา | เส็งสู้น | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | |
| | | รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด | |
| | | | กรรมการและเลขานุการ |
| (๕) นายวัฒนา | สีสังข์ | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- ๑) อำนาจในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง
- ๓) รวบรวม พิจารณาค้นกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง
- ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
- ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)

ให้คณะทำงานและคณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองการบริหารส่วนตำบลเขาแดง เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภออุบลบุรี ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

/๑) แบบหนังสือ...

๑) แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ(แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔) รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕) ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ทราบโดยด่วน

๖) ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่ บัดนี้เป็นต้นไป

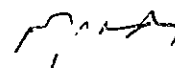
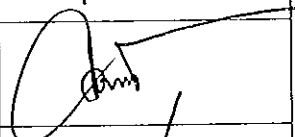


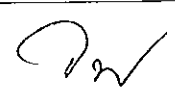
สั่ง ณ วันที่ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายบัญชา เสือเหลือง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

รายงานการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
เมื่อวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ เวลา ๑๐.๐๐ น.
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

ผู้มาประชุม

ลำดับที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	นายสุรพล แสงกล้า	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	
๒	นางสาวฐิติรัตน์ วงศ์เณร	ผู้อำนวยการกองคลัง	
๓	นายอภิเดช เพชรอยู่	นายช่างโยธาชำนาญพิเศษรักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง	
๔	นางสาวรัตนา เส็งสั้น	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด	
๕	นายวัฒนา สีสังข์	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	

รายงานการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เมื่อวันที่ ๑๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ เวลา ๑๐.๐๐ น.

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

ผู้มาประชุม

๑. นายสุรพล	แสงกล้า	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวฐิติรัตน์	วงศ์เนตร	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓. นายอภิเดช	เพชรอยู่	นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๔. นางสาวรัตนา	เส็งสุ้น	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาการแทน หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการและเลขานุการ
๕. นายวัฒนา	สีสังข์	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

เริ่มประชุมเวลา ๑๐.๐๐ น.

เมื่อที่ประชุมมาครบองค์ประชุม นายสุรพล แสงกล้า ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ประธานกรรมการเปิดประชุมและดำเนินการประชุม

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ประธานกรรมการแจ้งที่ประชุมรับทราบ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์ในการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นต้นไป ซึ่งตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณ

ที่ประชุม

-รับทราบ-

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่ผ่านมา

-ไม่มี-

/ระเบียบวาระ...

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่อง คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแต่ละกอง/สำนัก ทบทวนกิจกรรมและประเมินความเสี่ยง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕)

ประธานกรรมการแจ้งที่ประชุมรับทราบ ในการรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ที่ ๒๗๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๖ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ประกอบด้วย

๑. นายสุรพล	แสงกล้า	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวจิตติรัตน์	วงศ์เณร	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓. นายอภิเดช	เพชรอยู่	นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาราชการแทน	
		ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๔. นางสาวรัตนา	เส็งสุ้น	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาราชการแทน	
		หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการและเลขานุการ
๕. นายวัฒนา	สีสังข์	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง
- ๓) รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด

๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (.อบต)

ให้คณะทำงานและคณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภออุบลบุรี ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ที่ประชุม

-รับทราบ-

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่อง ที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

ประธานคณะกรรมการแจ้งพิจารณาการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เพื่อนำมาทบทวนในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ซึ่งแต่ละส่วนงานได้พิจารณาและประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละส่วนงานแล้ว โดยเลขานุการคณะกรรมการได้รวบรวมจัดทำรูปเล่มร่างรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มาเสนอต่อที่ประชุม

เลขานุการคณะกรรมการชี้แจงรายละเอียดของการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ดังนี้

๑. สำนักปลัด ได้ทบทวนการประเมินการควบคุมภายใน พบกิจกรรมในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ที่ต้องดำเนินการควบคุมภายใน ดังนี้

๑.๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่

/มีความเพียง...

มีความเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังพบว่า ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนา และไม่รู้ถึงบทบาทหน้าที่ของตนเองในการประชาคม โดยความต้องการที่แท้จริงของประชาชนเป็นเพียงแค่การผ่านตัวแทนจากหมู่บ้าน ประชาชนไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วม ในการจัดทำ ซึ่งต้องประสานการทำงานกับผู้นำท้องที่เพื่อสร้างความเข้าใจและให้ความรู้แก่ประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๒. การป้องกันอุทกภัย และอัคคีภัย จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ปัญหาของภัยธรรมชาติ ซึ่งเป็นปัจจัยภายนอกไม่สามารถควบคุมได้ และการให้ความช่วยเหลือของเจ้าหน้าที่บางครั้งอาจเกิดอันตรายต่อตนเอง จึงต้องใช้ความระมัดระวัง และมีความพร้อมในทุกๆด้านทั้งด้านความรู้ของเจ้าหน้าที่ และด้านความพร้อมของอุปกรณ์ต่างๆในการให้ความช่วยเหลือประชาชน

๑.๓. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ควรเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ และขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง ในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑.๔. การสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการ และทุพพลภาพ จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่กรณีผู้มีสิทธิเสียชีวิตหรือย้ายภูมิลำเนาโดยไม่ได้มีการแจ้งให้ทราบ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่รู้ อาจก่อให้เกิดผลกระทบในการปฏิบัติงานได้

๑.๕. การบริหารและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องหมั่นศึกษาการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ และประสบการณ์อยู่เสมอ

๑.๖. การควบคุมโรคไข้เลือดออกและระงับ โรคติดต่อ จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานของ อบต. เขาแดง ยังเป็นผู้ที่รักษาราชการแทนเท่านั้น ซึ่งไม่ใช่บุคลากรในตำแหน่งโดยตรง จึงต้องสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถตรงกับตำแหน่งหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังมาปฏิบัติงาน

๑.๗. การบริหารงานบุคคล จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานของ อบต.ศาลาลีย์ ไม่เพียงพอและไม่ครบถ้วนตามกรอบอัตรากำลัง จึงต้องสรรหาบุคลากรเข้ามาปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง

๑.๘. การระงับโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากการแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 เป็นโรคที่เกิดขึ้นใหม่และแพร่ระบาดได้ง่าย ทำให้เจ้าหน้าที่อาจติดเชื้อได้ขณะปฏิบัติหน้าที่ และกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ จึงต้องมีความพร้อมในการจัดเตรียมอุปกรณ์ในการป้องกันเมื่อต้องออกปฏิบัติหน้าที่ และต้องศึกษา ปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบัน

๒. กองคลัง ได้ทบทวนการประเมินการควบคุมภายใน พบกิจกรรมในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ที่ต้องดำเนินการควบคุมภายใน ดังนี้

๒.๑. งานด้านการเงินและการบัญชี จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และทักษะ ในขั้นตอนการจัดทำบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) จึงควรส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)

๒.๒. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน จึงเห็นควรส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้ ให้ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๒.๓. การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่และข้อมูลการติดต่ออาจมีการเปลี่ยนแปลง ทำให้ไม่สามารถติดต่อผู้มาชำระภาษีได้

๓. กองช่าง ได้ทบทวนการประเมินการควบคุมภายใน พบกิจกรรมในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ที่ต้องดำเนินการควบคุมภายใน ดังนี้

๓.๑. งานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง จากการประเมินผลพบว่า บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านก่อสร้างมีเพียงคนเดียว หากมีงานก่อสร้างพร้อมกันหลายโครงการอาจทำให้งานล่าช้าและเกิดข้อผิดพลาดได้

๓.๒. การประมาณราคาและการคำนวณราคากลาง จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่การผันผวนของราคาน้ำมันและราคาวัสดุ ก่อสร้างส่งผลกระทบต่อโครงการที่ได้ดำเนินการประมาณราคาไปแล้ว ไม่ตรงกับปัจจุบัน และต้องเร่งดำเนินการประมาณราคาอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยต้องลำดับความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา

มติที่ประชุม

- ที่ประชุมมีมติเป็นเอกฉันท์เห็นชอบร่างรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่น ๆ

ประธานคณะกรรมการแจ้งที่ประชุม ให้เลขานุการคณะกรรมการ รวบรวมรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง/ส่วน เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดงเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภออุบลบุรี เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ เพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ต่อไป

ที่ประชุม

-รับทราบ-

ปิดประชุม เวลา ๑๑.๒๐ น.

ผู้จดรายงานการประชุม



(นายวัฒนา สีสังข์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการจัดวางระบบและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน