

สำเนาฉบับ



ที่ ขย ๗๒๓๐๑/วศ๑

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลชัยใหญ่
อำเภอชัยใหญ่ จังหวัดชัยภูมิ ๓๖๑๓๐

๗๖๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอชัยใหญ่

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

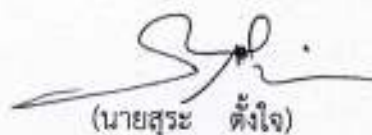
สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) แบบ ปค.๑
จำนวน ๓ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน
๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการ
บริการจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การ
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีผลตั้งแต่วันที่กระทรวงการคลังประกาศ
เป็นต้นไป (ประกาศเมื่อวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑) รายละเอียดแจ้งแล้ว นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยใหญ่ ได้จัดส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ) แบบ ปค.๑ มาพร้อมหนังสือนี้ เพื่อยังงานให้คณะกรรมการระดับอำเภอทราบ
รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายสุระ ตั้งใจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยใหญ่

สำนักปลัด อบต.ชัยใหญ่

งานนโยบายและแผน

โทร./โทรสาร ๐-๔๔๗๓-๓๐๔๔

www.subyai.go.th

“ อำเภอชัยใหญ่ คนดี สุขภาพดี รายได้ดี ”



**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)
องค์การบริหารส่วนตำบลชัยใหญ่**

เรียน นายอำเภอชัยใหญ่

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยใหญ่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ กันยายน ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลชัยใหญ่ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ องค์การบริหารส่วนตำบลชัยใหญ่

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไปให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักงานปลัด

๑. กิจกรรมการจัดทำแผน ยังมีความเสี่ยงอยู่ คือ การเข้าร่วมประชุมประชาคมของประชาชนในพื้นที่มีน้อย การจัดลำดับความสำคัญของโครงการไม่เน้น

๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (งานป้องกันฯ) ยังมีเสี่ยงอยู่ในภารกิจของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากเจ้าหน้าที่กับภาระงานไม่เหมาะสมกัน ประกอบสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป การเกิดสาธารณภัยมีความซับซ้อนมากขึ้น

๓. กิจกรรมงานธุรการ ยังมีความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากการจัดทำรายงานยังล่าช้า เนื่องจากได้รับหนังสือสั่งการล่าช้า จึงทำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการไม่ทันตามกำหนด

๔. กิจกรรมบริหารงานบุคคล จากการวิเคราะห์การนำเสนอแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล พบว่า มีความเสี่ยงลดลง

/กองคลัง...

กองคลัง

๓. กิจกรรมการด้านการเงินและบัญชี พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ มีการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน
๒. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่า ระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง ทำให้เกิดความล่าช้าในการจัดซื้อจัดจ้าง
๓. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ พบว่า ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

กองช่าง

๑. กิจกรรมสำรวจออกแบบประมาณราคา การควบคุมงานก่อสร้าง ยังคงมีความเสี่ยงอยู่เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่เพียงคนเดียว ประกอบมีโครงการก่อสร้างที่ดำเนินการก่อสร้างพร้อมกันหลายโครงการ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในภารกิจของงานการจัดศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังคงมีจุดอ่อน คือ เกิดจากสภาพแวดล้อมและงบประมาณที่จำกัด เนื่องจากอาคารสถานที่และห้องน้ำไม่ได้มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และไม่เพียงพอ

กองสวัสดิการสังคม

๑. กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์ เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในภารกิจของงานสวัสดิการสังคม ยังคงมีจุดอ่อน คือ การขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ และผู้ด้อยโอกาส ยอดเงินงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรน้อยกว่ายอดเงินงบประมาณที่จ่ายจริง

กองส่งเสริมการเกษตร

๑. กิจกรรมเบิกจ่ายวัสดุ ยังมีความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเพียงคนเดียว จึงทำให้การควบคุมดูแลไม่ทั่วถึง ประกอบกับไม่มีบัญชีคุมการเบิกจ่ายวัสดุ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักงานปลัด

๑. กิจกรรมการจัดทำแผน -เน้นการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้าใจถึงการมีส่วนร่วมในการประชุมประชาคม
๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (งานป้องกันฯ) -จัดฝึกอบรมเพิ่มจำนวนสมาชิก อปพร.และมีฝึกอบรมเพิ่มศักยภาพเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๓. กิจกรรมงานธุรการ -นำระบบ Internet มาใช้ในการ Download เอกสาร/หนังสือสั่งการทุกวันทำการ
๔. กิจกรรมบริหารงานบุคคล -จัดทำข้อตกลงการปฏิบัติราชการเป็นรายบุคคลและประเมินผลงานตามบันทึกข้อตกลง

กองคลัง

๑. กิจกรรมการด้านการเงินและบัญชี - กำหนดเบิกจ่ายให้เป็นไปตามแผนและระเบียบ
๒. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่า - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบให้ชัดเจน
๓. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ พบว่า - รับโอน/บรรจุ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง รายได้โดยตรง ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

กองช่าง

๑. กิจกรรมสำรวจออกแบบประมาณราคา การควบคุมงานก่อสร้าง - เพิ่มเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้เพียงพอกับปริมาณที่เพิ่มขึ้น

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก - ขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากส่วนกลางซึ่งใช้งบประมาณในวงเงินที่สูง เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ได้มาตรฐาน

กองสวัสดิการสังคม

๑. กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์ - ให้เจ้าหน้าที่สำรวจการขึ้นทะเบียนของผู้สูงอายุที่มีสิทธิได้รับการช่วยเหลือ ไม่ให้มีผู้ตกสำรวจ พร้อมกับรายงานให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นผู้จัดสรรงบประมาณทราบทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงจำนวนผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

กองส่งเสริมการเกษตร

๑. กิจกรรมเบิกจ่ายวัสดุ - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบและจัดทำบัญชีคุมการเบิกจ่ายวัสดุแยกจากพัสดุกลาง

(ลายมือชื่อ).....

(นายสุระ ตั้งใจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยใหญ่
วันที่ ๒๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)
องค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่**

เรียน นายอำเภอซับใหญ่

องค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ กันยายน ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ องค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไปให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักงานปลัด

๑. กิจกรรมการจัดทำแผน ยังมีความเสี่ยงอยู่ คือ การเข้าร่วมประชุมประชาคมของประชาชนในพื้นที่มีน้อย การจัดลำดับความสำคัญของโครงการไม่เน้น

๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (งานป้องกันฯ) ยังมีเสี่ยงอยู่ในภารกิจของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากเจ้าหน้าที่กับภาระงานไม่เหมาะสมกัน ประกอบสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป การเกิดสาธารณภัยมีความซับซ้อนมากขึ้น

๓. กิจกรรมงานธุรการ ยังมีความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากการจัดทำรายงานยังล่าช้า เนื่องจากได้รับหนังสือสั่งการล่าช้า จึงทำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการไม่ทันตามกำหนด

๔. กิจกรรมบริหารงานบุคคล จากการวิเคราะห์การนำเสนอแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล พบว่า มีความเสี่ยงลดลง

กองคลัง

๑. กิจกรรมการด้านการเงินและบัญชี พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ มีการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน

๒. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่า ระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง ทำให้เกิดความล่าช้าในการจัดซื้อจัดจ้าง

๓. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ พบว่า ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

กองช่าง

๑. กิจกรรมสำรวจออกแบบประมาณราคา การควบคุมงานก่อสร้าง ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่เพียงคนเดียว ประกอบมีโครงการก่อสร้างที่ดำเนินการก่อสร้างพร้อมกันหลายโครงการ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในภารกิจของงานการจัดการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังคงมีจุดอ่อน คือ เกิดจากสภาพแวดล้อมและงบประมาณที่จำกัด เนื่องจากอาคารสถานที่และห้องน้ำไม่ได้มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และไม่เพียงพอ

กองสวัสดิการสังคม

๑. กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์ เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในภารกิจของงานสวัสดิการสังคม ยังคงมีจุดอ่อน คือ การขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ และผู้ด้อยโอกาส ยอดเงินงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรน้อยกว่ายอดเงินงบประมาณที่จ่ายจริง

กองส่งเสริมการเกษตร

๑. กิจกรรมเบิกจ่ายวัสดุ ยังมีความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเพียงคนเดียว จึงทำให้การควบคุมดูแลไม่ทั่วถึง ประกอบกับไม่มีบัญชีคุมการเบิกจ่ายวัสดุ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักงานปลัด

๑. กิจกรรมการจัดทำแผน -เน้นการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้าใจถึงการมีส่วนร่วมในการประชุมประชาคม

๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (งานป้องกันฯ) -จัดฝึกอบรมเพิ่มจำนวนสมาชิก อบพร.และฝึกอบรมเพิ่มศักยภาพเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๓. กิจกรรมงานธุรการ -นำระบบ Internet มาใช้ในการ Download เอกสาร/หนังสือสั่งการทุกวันทำการ

๔. กิจกรรมบริหารงานบุคคล -จัดทำข้อตกลงการปฏิบัติราชการเป็นรายบุคคลและประเมินผลงานตามบันทึกข้อตกลง

กองคลัง

๑. กิจกรรมการด้านการเงินและบัญชี - กำหนดเบิกจ่ายให้เป็นไปตามแผนและระเบียบ
๒. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่า - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบให้ชัดเจน
๓. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ พบว่า - รับโอน/บรรจุ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง รายได้โดยตรง ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

กองช่าง

๑. กิจกรรมสำรวจออกแบบประมาณราคา การควบคุมงานก่อสร้าง - เพิ่มเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้เพียงพอกับปริมาณที่เพิ่มขึ้น

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก - ขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากส่วนกลางซึ่งใช้งบประมาณในวงเงินที่สูง เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ได้มาตรฐาน

กองสวัสดิการสังคม

๑. กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์ - ให้เจ้าหน้าที่สำรวจการขึ้นทะเบียนของผู้สูงอายุที่มีสิทธิ์ได้รับการช่วยเหลือ ไม่ให้มีผู้ตกสำรวจ พร้อมกับรายงานให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นผู้จัดสรรงบประมาณทราบทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงจำนวนผู้มีสิทธิ์ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

กองส่งเสริมการเกษตร

๑. กิจกรรมเบิกจ่ายวัสดุ - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบและจัดทำบัญชีคุมการเบิกจ่ายวัสดุแยกจากพัสดุกลาง

(ลายมือชื่อ).....

(นายสุระ ตั้งใจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่
วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักงานปลัด

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัด

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการบริหารงานบุคคล (การจัดทำและเสนอแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานท้องถิ่น) (๑) การปฏิบัติงานประจำ พบว่า การจัดทำและการเสนอแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างล่าช้าไม่เป็นไปตามห้วงระยะเวลาที่กำหนด โดยพอถึงรอบประเมินพบว่ายังไม่เสนอแบบประเมิน ไม่เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์	สภาพแวดล้อมการควบคุม คือ การจัดทำและการเสนอแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างล่าช้าไม่เป็นไปตามห้วงระยะเวลาที่กำหนด
๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการบริหารงานบุคคล (การจัดทำและเสนอแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานท้องถิ่น) ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การติดตามและการจัดทำไม่เป็นไปตามห้วงระยะเวลาที่กำหนด ไม่เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์	การประเมินความเสี่ยง เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดการติดตามและการจัดทำไม่เป็นไปตามห้วงระยะเวลาที่กำหนด
๓. กิจกรรมการควบคุม - แจ้ง ติดตาม ทวงถาม เป็นรายบุคคล - รายงานการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง เป็นประจำ	กิจกรรมการควบคุม คือ แจ้ง ติดตาม ทวงถาม เป็นรายบุคคล
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติราชการ	สารสนเทศและการสื่อสารนำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติราชการ
๕. กิจกรรมการติดตาม - ทำบันทึกข้อความแจ้ง ติดตาม ทวงถาม	กิจกรรมการติดตาม ทำบันทึกข้อความแจ้ง ติดตาม ทวงถาม

ผลการประเมินโดยรวม

งานบริหารงานบุคคล สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลชัยใหญ่ ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ กิจกรรม การจัดทำและเสนอแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานท้องถิ่น พบว่า ความเสี่ยงลดน้อยลง

(ลงชื่อ).....
 (นายสุระ ตั้งใจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยใหญ่
 วันที่ ๒๑ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน งานธุรการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลชัยใหญ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การเร่งรัดรายงานให้เป็นไปตามกำหนด ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการดำเนินการจัดทำรายงานไม่แล้วเสร็จตามเวลากำหนด เกิดการติดตามทวงถามเนื่องจากความล่าช้า ทำให้เกิดความเสียหายกับองค์กรทั้งด้านภาพลักษณ์ที่ดีและสิทธิประโยชน์ต่างๆ ที่ควรจะได้รับ ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การได้รับหนังสือราชการที่จัดส่งมาทางไปรษณีย์มีความล่าช้า ทำให้เจ้าหน้าที่มีระยะเวลาดำเนินการกระชั้นชิด ไม่สามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จทันกำหนดระยะเวลา ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ รายงานไม่แล้วเสร็จตามกำหนดระยะเวลา ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กรณีหนังสือราชการที่จัดส่งมาทางไปรษณีย์มีความล่าช้า - แจ้งผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อหาแนวทางแก้ไขโดยแจ้งไปยังพนักงานผู้จัดส่งจดหมายให้ปรับปรุงระยะเวลาการนำส่งจดหมายให้ทันเวลาและรวดเร็วขึ้น ๓.๒ กรณีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการจัดทำรายงานมีความล่าช้าไม่ทันกำหนดระยะเวลานำส่ง - จัดทำบันทึกส่งมอบ-รับมอบ การรับรู้หนังสือราชการ ให้เจ้าหน้าที่ลงลายมือชื่อทุกครั้ง ที่ดำเนินการจัดทำรายงาน เพื่อให้มีความกระตือรือร้น ดำเนินการให้ทันระยะเวลากำหนด ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ให้เจ้าหน้าที่ใช้ระบบ Internet มาใช้ในการ Download เอกสารหรือหนังสือสั่งการทุกวันทำการ ๔.๒ ให้เจ้าหน้าที่แจ้งหนังสือสั่งการที่มีความเร่งด่วนให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการโดยเร็ว ผ่านระบบ Line กลุ่ม หรือ Line ส่วนตัว	ผลการประเมิน - งานธุรการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลชัยใหญ่ ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ พบว่า มีความเสี่ยง ๓ กิจกรรม จากการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบ ปค.๕) พบว่า เจ้าหน้าที่สามารถนำส่งรายงานได้ทันเวลากำหนด และมีความรวดเร็วขึ้น

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ จัดทำบันทึกระยะเวลาการนำส่งรายงานของ แต่ละส่วนราชการ เสนอที่ประชุมประจำเดือนคณะ ผู้บริหาร/พนักงาน เพื่อรับทราบและดำเนินการแก้ไข ข้อบกพร่องต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

.....การจัดทำรายงานยังมีความล่าช้า เกิดจากสาเหตุการได้รับหนังสือสั่งการช้า และเจ้าหน้าที่
ผู้รับผิดชอบดำเนินการล่าช้า ถ้าดำเนินการปรับปรุงการรับรู้หนังสือสั่งการที่มีความเร่งด่วน โดยเจ้าหน้าที่ที่
รับผิดชอบงานธุรการให้ระบบ Internet มาใช้ในการ Download เอกสารหรือหนังสือสั่งการทุกวันทำการ
และดำเนินการแจ้งผู้รับผิดชอบโดยตรงดำเนินการทันที ซึ่งต้องจัดทำบันทึกส่งมอบ-รับมอบหนังสือสั่งการ
พร้อมติดตามทวงถามเป็นระยะจาก ผอ.กอง หรือผู้รับผิดชอบ จนกว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จ

ลายมือชื่อ.....

(นายสุระ คังใจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่
วันที่ ๒๑ เดือน ก.พ. พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัด อบต.ซับใหญ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบอย่างจำกัด และมี อปพร.จำนวนน้อย รับผิดชอบงานบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ เช่น อัคคีภัย ภัยแล้ง อุทกภัย วาตภัย ทั้งยังมิได้รับการทบทวนทักษะในงานป้องกันฯ อย่างสม่ำเสมอ และการให้ความช่วยเหลือประชาชนในพื้นที่ ๒. การประเมินความเสี่ยง บุคลากรและอาสาสมัคร มีจำนวนน้อยจึงทำให้การปฏิบัติราชการเป็นไปอย่างล่าช้า และไม่ทันต่อความต้องการของประชาชน ๓. กิจกรรมการควบคุม จัดหาบุคลากรและอาสาสมัคร เข้ารับการอบรมด้านการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย เพื่อเพิ่มทักษะและทบทวนความรู้ความชำนาญอย่างต่อเนื่อง และเป็นการเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้เรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัยต่างๆ และนำเอาระบบสารสนเทศทั้งระบบคอมพิวเตอร์ วิทยุสื่อสาร โทรศัพท์ ระบบไลน์ เข้ามาช่วยในการปฏิบัติงานและติดต่อประสานงาน ๕. การติดตามประเมินผล มีการฝึกอบรมและทบทวนบุคลากรด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอย่างต่อเนื่อง	๑. การที่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบอย่างจำกัดอาจทำให้การปฏิบัติราชการเป็นไปอย่างล่าช้า ส่งผลต่อการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามกำหนดเวลา และไม่ทันต่อความต้องการของประชาชน ๒. ส่งบุคลากรฝึกอบรม และฝึกทบทวน อปพร.ที่มีอยู่ให้มีความรู้ความเชี่ยวชาญทบทวนทักษะในการใช้เครื่องมือและการปฏิบัติหน้าที่ให้ความช่วยเหลือ ๓. เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ และการติดต่อประสานงานภายในพื้นที่ ๔. มีการติดตามและประเมินผลกิจกรรม มีการบันทึกผลการปฏิบัติงาน และนำมาปรับปรุงพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

สรุปผลการประเมินโดยรวม (๕)

ผลการประเมินพบว่า กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีจุดอ่อนเกี่ยวกับเรื่องภารกิจและอำนาจหน้าที่ กับอัตรากำลังไม่สอดคล้องกับภาระงาน เจ้าหน้าที่จำนวนน้อยปฏิบัติงานหลายภารกิจ อาจทำให้การดูแลไม่ทั่วถึง จึงยังไม่บรรลุภารกิจและยังไม่เสร็จตามแผนงานที่กำหนดไว้ จะต้องติดตามผลและจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นายสุระ ตั้งใจ)

นายปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่

วันที่ ๒๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัด

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา อบต. (๑) วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายใน -ภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานพบว่ากิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล ครอบคลุมทุกด้าน แต่ไม่อาจตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทั้งหมด -ขาดการประชาสัมพันธ์ ทำให้ประชาชนในพื้นที่ไม่ได้รับข้อมูลข่าวสาร (๒) สภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก -ประชาชนให้ความสำคัญในการจัดทำแผนน้อย -ความต้องการของประชาชนมีมาก งบประมาณในการดำเนินการมีจำกัดและไม่เพียงพอ ๒. การประเมินความเสี่ยง (๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล เกิดจาก -การจัดลำดับความสำคัญของปัญหาของหมู่บ้านยังไม่มี ความชัดเจน เนื่องจากปัญหาในแต่ละช่วงมีความแตกต่างกัน จึงทำให้มีความต้องการและการจัดลำดับที่เปลี่ยนไป -ความต้องการของประชาชนมีมาก งบประมาณในการดำเนินงานมีจำกัดและไม่เพียงพอ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล กำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ -ผู้บริหารต้องให้ความสำคัญกับการจัดทำแผนอย่างจริงจัง -มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในชุมชนเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผนและเข้าร่วมประชุมประชาคม -ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผนและจัดลำดับโครงการที่จำเป็นและเร่งด่วนสำหรับชุมชน	๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา อบต." บรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุม คือ -ประชาชนยังขาดการมีส่วนร่วมในกิจกรรมหรือการประชุมประชาคม -ประชาชนในเขตตำบลขับใหญ่ยังขาดความใส่ใจในการกรอกแบบสอบถาม/แบบสำรวจเกี่ยวกับปัญหาความต้องการ -ใช้ข้อมูลการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนา อบต. พบว่า การจัดทำแผนฯ สามารถแก้ไขปัญหาและความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร -นำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติงาน ใช้โทรศัพท์ โทรสาร และวิทยุสื่อสาร ในการติดต่อประสานงานกับชุมชน และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง -ประสานงานภายในกับทุกส่วนราชการ เช่น กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองสวัสดิการสังคม ฯลฯ -ประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น สนง.พัฒนาชุมชน เกษตรอำเภอ ปศุสัตว์อำเภอ รพ.ชัยใหญ่ รพ.สต.บ้านบุญนวน อสม. อปพร. ฯลฯ ๕. การติดตามและประเมินผล -ตรวจสอบจากแผนชุมชน แผนอำเภอ แผนยุทธศาสตร์จังหวัด การบรรจุแผนพัฒนาชุมชนไว้ในแผนพัฒนาตำบล และนำมาบรรจุไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ผลการประเมินพบว่า การจัดทำแผนครอบคลุมมากขึ้น สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้เป็นบางส่วน เนื่องจากงบประมาณมีจำกัด -ข้อมูลเชิงสถิติคลาดเคลื่อนไม่ตรงกับความเป็นจริง เนื่องจากข้อมูลมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ควรปรับปรุงและตรวจสอบข้อมูลให้เป็นจริงและเป็นปัจจุบัน ผลการประเมินพบว่า ชุมชนให้ความร่วมมือในการจัดทำแผนและเข้าร่วมประชุม และเข้าใจเหตุผลและความจำเป็นในด้านการงบประมาณที่มีจำกัด และเสนอเฉพาะโครงการที่สำคัญและเร่งด่วน	

สรุปผลการประเมินโดยรวม (๕)

ผลการประเมินพบว่า กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลชัยใหญ่ ยังมีความเสี่ยงอยู่ คือ การเข้าร่วมประชุมประชาคมของประชาชนในพื้นที่ยังน้อย และการจัดลำดับความสำคัญของโครงการไม่นิ่ง เปลี่ยนไปตามสถานการณ์ ซึ่งเป็นปัจจัยภายนอกไม่สามารถควบคุมได้ หากมีการประชุมประชาคมครั้งต่อไปควรเน้นการประชาสัมพันธ์การมีส่วนร่วมของประชาชนในพื้นที่

ลายมือชื่อ

(นายสุระ ตั้งใจ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยใหญ่

วันที่.....เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงาน งานธุรการ สำนักงาน องค์การบริหารส่วนตำบลชัยใหญ่
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
(๓.๑) การเร่งรัดรายงานให้เป็นไปตามกำหนด วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การติดตามเร่งรัดรายงานต่างๆ ให้เป็นไปตามกำหนดเวลา	- รายงานไม่แล้วเสร็จตาม กำหนดเวลา ทำให้เกิด ความเสียหายแก่องค์กร	๑.) เร่งรัดการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ให้มีความกระตือรือร้น สนใจที่จะดำเนินการจัดทำ รายงานให้ทันเวลากำหนด ๒.) มีการจดบันทึกกำหนด เวลาการติดตามงานใน แต่ละเรื่องไว้เป็นเครื่องมือ ในการติดตามรายงาน ๓.) เมื่อเจ้าหน้าที่ดำเนินการ เสร็จแล้ว มีการรวบรวม และนำเสนอข้อมูลตาม เวลาที่กำหนด	- การควบคุมมีอยู่ ควบคุม ได้ในระดับหนึ่ง ยังมีความ เสี่ยงในเรื่องงานไม่แล้วเสร็จ ตามเวลากำหนด เนื่องจาก แต่ละส่วนราชการ ไม่ เร่งรัดดำเนินการให้แล้ว เสร็จตามกำหนดเวลา เท่าที่ควร	- รายงานไม่แล้วเสร็จ ตามกำหนดเวลา เนื่องจาก ส่วนราชการที่รับผิดชอบ ไม่ได้ดำเนินการให้แล้วเสร็จ ตามกำหนดระยะเวลา และการติดตามรายงาน ยังล่าช้าไม่ทันเวลา	๑.) จัดทำตารางบันทึกการส่งมอบ -รับมอบ เรื่องรายงานให้แต่ละ ส่วนราชการ หรือเจ้าหน้าที่ที่รับ ผิดชอบ เพื่อส่งลายมือชื่อรับทราบ และดำเนินการให้แล้วเสร็จ ภายในเวลากำหนด ๒.) แจ้งขอความร่วมมือทุกส่วน ราชการ ในตารางประชุมประจำเดือน คณะผู้บริหาร/พนักงาน ให้ติดตาม รายงานให้ทันเวลากำหนด ๓.) กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตาม และรายงานโดยตรงกับ ผอ.กอง และเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเมื่อใกล้ถึงเวลา กำหนด	- งานธุรการ สำนักงานปลัด

ลายมือชื่อ

(นายสุระ คังใจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยใหญ่
 วันที่ ๒๑ เดือน พ.ค. ๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุม ภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานบริหารงานบุคคล - การจัดทำและเสนอแบบ ประเมินผลการปฏิบัติงานของ พนักงานท้องถิ่น	เกิดจาก สภาพแวดล้อม ภายใน คือ การ ติดตามและการ จัดทำไม่เป็นไป ตามทั้งระยะเวลา ที่กำหนด ไม่ เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์	-แจ้ง ติดตาม ห่วงถาม เป็นรายบุคคล -รายงานการ ปฏิบัติงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ อย่างต่อเนื่อง เป็น ประจำ	การควบคุมภายใน คือ แจ้ง ติดตาม ห่วงถาม เป็นรายบุคคล	ขาดการติดตามจึงเกิด ความล่าช้า	ทำบันทึกข้อความแจ้ง ติดตาม ห่วงถาม	งานบริหาร งานบุคคล สำนักงานปลัด

(ลงชื่อ).....
 (นายสุรย์ ตั้งใจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่
 วันที่ ๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน สำนักงบประมาณ องค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. ภารกิจรณรงณ์ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้กิจกรรมด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยต่าง เช่น อัคคีภัย/ ภัยแล้ง/อุทกภัย/วาตภัย มีความพร้อมที่ สามารถบริการช่วยเหลือประชาชนได้ ทันเวลาที่ การปฏิบัติงานป้องกัน บรรเทาภัย สัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมาย	- บุคลากรและอาสา สมัคร ในงานด้านการ ป้องกันและบรรเทาสา- ธารณภัยมีจำนวนน้อย - การประสานงานการ ปฏิบัติงานล่าช้า - การรับแจ้งเหตุไม่ล่าช้า และติดต่อไม่ได้	- จัดฝึกอบรมเพิ่มอาสา สมัครป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย และดำเนินการ ทบทวนเพิ่มทักษะงาน ป้องกันฯ - ดำเนินการปรับปรุงการรับ แจ้งเหตุสาธารณภัย	- บุคลากรและอาสาสมัคร มีความรู้เพิ่มมากขึ้น - การบริหารจัดการภัยแต่ ละประเภทมีประสิทธิภาพ เพิ่มขึ้น - สามารถรับแจ้งเหตุได้เร็ว และเชื่อถือได้	- ประชาชนยังขาดความ เข้าใจในการบริหาร จัดการภัยต่างๆ - อุปกรณ์ในการ ช่วยเหลือผู้ประสบภัยยัง ไม่เพียงพอ - ไม่มีห้องเก็บวัสดุ อุปกรณ์ที่รัดกุมเพียงพอ - การติดต่อประสานงาน ยังล่าช้า	- จัดการฝึกซ้อมการช่วยเหลือ อุบัติเหตุทางถนน และภัยต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ - จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้ กับประชาชนเรื่องการบริหาร จัดการเมื่อเกิดภัยต่างๆ - ให้ความรู้กับบุคลากรทั้งภาครัฐ และอาสาสมัครให้มีความเพิ่มมาก ขึ้นอย่างต่อเนื่อง - จัดทำโครงการแจ้งเหตุทางไลน์ ภายในเขตพื้นที่	- งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย สำนักงานปัด

ชื่อผู้รายงาน.....


(นายสุระ ตั้งใจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่
วันที่ ๒๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัด
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา อบต. (งานนโยบายและแผน) วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาดำเนินไปตาม ระเบียบความต้องการของประชาชน เกิด ประโยชน์สูงสุดต่อชุมชนและส่วนรวม	๑)โครงการที่ประชาชน ต้องการมีมาก แต่ งบประมาณมีจำกัด	๑)ผู้บริหารควรให้ ความสำคัญในการจัดทำ แผนอย่างจริงจัง -จัดประชุมประชาชนให้ แต่ละหมู่บ้านเสนอ แผนพัฒนาของแต่ละ ชุมชนเพื่อความต้องการ และแก้ไขปัญหของ ชุมชน	๑)วิธีการติดตาม ๑.ตรวจสอบจากแผน หมู่บ้าน ที่แต่ละหมู่บ้าน เสนอมา	๑.โครงการ/ กิจกรรมยังไม่ ครบถ้วนทุกด้าน เนื่องจาก ประชาชนยังไม่ เข้าใจในการ จัดลำดับ ความสำคัญของ โครงการ	๑.ควรให้ความรู้แก่ ประชาชนในพื้นที่ใน การจัดลำดับ ความสำคัญของ ปัญหาในหมู่บ้าน	-งานนโยบายและ แผน สำนักปลัด
๒)การจัดลำดับความ ความสำคัญของปัญหา/ กำหนดความชัดเจนของ โครงการที่จะดำเนินการ		๒)ชี้แจงทำความเข้าใจ กับหมู่บ้านและให้ ประชาชนเสนอแผน ชุมชนเฉพาะโครงการที่ จำเป็นและเร่งด่วนเป็น อันดับแรก	๒.ติดตามจากแผนอำเภอ แผนยุทธศาสตร์จังหวัด นโยบายรัฐบาล	๒.โครงการในแผน มีมาก แต่ไม่ สามารถ ดำเนินการได้ ทั้งหมด เนื่องจาก มีข้อจำกัดด้าน งบประมาณ	๒.ควรมีการติดตาม เป็นรายโครงการว่า ได้ดำเนินการตาม แผนหรือไม่	งานนโยบายและ แผน สำนักปลัด

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา อบต.(งาน นโยบายและแผน) วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาตำบลเป็นไปตาม ระเบียบความต้องของการขอประชาชน เกิด ประโยชน์สูงสุดต่อชุมชนและส่วนรวม		๓)ชี้แจงการนำเสนอ โครงการที่เป็นประโยชน์ และตรงกับความต้องการของหมู่บ้าน	๓.ติดตามจากการบรรจุ แผนชุมชนไว้ใน แผนพัฒนาของ อบต. ๔.การนำโครงการใน แผนพัฒนาบรรจุไว้ใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ๕.มีการดำเนินการ โครงการตามข้อบัญญัติ	-งบประมาณในการพัฒนาสามารถ แก้ไขปัญหาของ หมู่บ้านได้ทั้งหมด	-นำแผนชุมชนที่มี ความจำเป็นเร่งด่วน มาบรรจุใน ข้อบัญญัติและ ดำเนินโครงการ อย่างแท้จริง -นำแผนงาน/ โครงการที่ยังไม่ได้ ดำเนินการไปบรรจุ ไว้ในข้อบัญญัติ ถัดไป	-งานนโยบายและ แผน สำนักปลัด

ลายมือชื่อ
 (นายสุระ คังใจ)
 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่
 วันที่ ๒๕ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

กองคลัง

ชื่อส่วนงานย่อย: กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี <u>การรับและเบิกจ่ายเงิน</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน ๑.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <u>การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</u> ๑. ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง ๒. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ๑. ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง ซึ่งอาจเกิดความผิดพลาดในการประเมินค่าภาษี ในการจัดเก็บภาษีต่างๆ ได้	- กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์กร ในภารกิจ ๕ งาน คือ ๑. งานการเงิน ๒. งานการบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๕. งานตรวจสอบอนุมัติฎีกาและควบคุม-งบประมาณ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า การรับจ่ายเงิน ,การจัดซื้อจัดจ้าง, การจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ เนื่องจากมี พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างใหม่ ให้ถือปฏิบัติ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๑.๑) กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน การประเมินความเสี่ยง ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงินอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า ๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบ หนังสือสั่งการ และมติ ครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน ๓. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ ๑.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า หากไม่มีการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุหรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานด้านพัสดุที่มีความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่เหมาะสมกับงบประมาณที่ตั้งไว้ อาจทำให้การทำงานผิดพลาดและเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้ เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างจำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมาย และการปฏิบัติที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตขึ้นในองค์การบริหารส่วนตำบล และเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด ๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่ามีความเสี่ยงสูง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจำเป็นต้องเก็บเงินไว้กับตัวเอง ซึ่งโอกาสที่เงินจะสูญหายหรืออื่นๆ อาจเกิดขึ้นก่อนนำส่งคณะกรรมการนำฝากเงินได้ จึงต้องอาศัยจิตสำนึกและการปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบสูง	การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑) กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน ๓.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๓.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ทั้งสามกิจกรรมมีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นสายลักษณะอักษร มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม ๓. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานย่อยและมีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง ๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติงานที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ๔.๔ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วน เพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม	ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามประเมินผล - มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถาม เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน - ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้าง เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากระเบียบ เพื่อการปฏิบัติงานใหม่ๆ ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ผลการประเมินตามแบบ ปค. ๕ ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่ มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ มีการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนในบางงาน

๑.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง พบว่า ในระหว่างปีงบประมาณยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง , มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และมี พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างฯ ปี ๒๕๖๐ บังคับใช้ วันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๐ ให้ถือปฏิบัติ ซึ่งเจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและดำเนินการให้ถูกต้องตาม พ.ร.บ.ทำให้เกิดความล่าช้าในการจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ พบว่า ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง ทำให้การจัดเก็บอาจไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายสุระ ดีใจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่

วันที่ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๑

ชื่อส่วนงานย่อย: กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี <u>การรับและเบิกจ่ายเงิน</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน ๑.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <u>การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</u> ๑. ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง ๒. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ๑. ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง ซึ่งอาจเกิดความผิดพลาดในการประเมินค่าภาษี ในการจัดเก็บภาษีต่างๆ ได้	- กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์กร ในภารกิจ ๔ งาน คือ ๑. งานการเงิน ๒. งานการบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๕. งานตรวจสอบอนุมัติฎีกาและควบคุมงบประมาณ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า การรับจ่ายเงิน ,การจัดซื้อจัดจ้าง, การจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ เนื่องจากมี พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างใหม่ ให้ถือปฏิบัติ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑) กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน การประเมินความเสี่ยง ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงินอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า ๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบ หนังสือสั่งการ และมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน ๓. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ ๒.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า หากไม่มีการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุหรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานด้านพัสดุที่มีความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่เหมาะสมกับงบประมาณที่ตั้งไว้ อาจทำให้การทำงานผิดพลาดและเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้ เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างจำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมาย และการปฏิบัติที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตขึ้นในองค์การบริหารส่วนตำบล และเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด ๒.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่ามีความเสี่ยงสูง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจำเป็นต้องเก็บเงินไว้กับตัวเอง ซึ่งโอกาสที่เงินจะสูญหายหรืออื่นๆ อาจเกิดขึ้นก่อนนำส่งคณะกรรมการนำฝากเงินได้ จึงต้องอาศัยจิตสำนึกและการปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบสูง	การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑) กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน ๓.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๓.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ทั้งสามกิจกรรมมีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม ๓. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานย่อยและมีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง ๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ๔.๔ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วน เพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม	ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามประเมินผล - มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถาม เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน - ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้าง เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากระเบียบ เพื่อการปฏิบัติงานใหม่ๆ ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลชัยใหญ่ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๓ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ผลการประเมินตามแบบ ปค. ๕ ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลชัยใหญ่ มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ มีการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนในบางงาน

๑.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง พบว่า ในระหว่างปียังไม่มีการชำระค่าผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง , มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และมี พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างฯ ปี ๒๕๖๐ บังคับใช้ วันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๐ ให้ถือปฏิบัติ ซึ่งเจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและดำเนินการให้ถูกต้องตาม พ.ร.บ. ทำให้เกิดความล่าช้าในการจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ พบว่า ยังไม่มีการชำระค่าผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง ทำให้การจัดเก็บอาจไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายสุระ ตั้งใจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยใหญ่

วันที่ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๑

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลชัยใหญ่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. งานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การบริหารรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำบัญชีเงินตามงบประมาณ แผนออกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	๑. การจัดทำเอกสารประกอบ การเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. การตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ละเอียดครบถ้วน ๓. การจัดทำรายงานทางการเงินล่าช้า	๑. อธิปไตยตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการในการเก็บรักษาเงิน และนำส่งเงิน	๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบ หนังสือสั่งการและมติ ครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน ๓. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ	๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน ๓. ตรวจสอบก่อน	๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ๒. เจ้าพนักงานการเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน	๑๐ ก.ย. ๒๕๖๑ ทพจ.การเงินและบัญชี ผู้อำนวยการกองคลัง

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. งานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาสินทรัพย์ไม่อย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ	๑. ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า	๑. มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ในการจัดเก็บรายได้ ๒. มีการออกสำรวจผู้มีหน้าที่กักเกณฑ์ภาษี ๓. มีการติดตามผู้ที่ตั้งชำระภาษี ให้มาชำระภาษี	๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๑. ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า	๑. ควรสรรหาบรรจุแต่งตั้งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ และให้มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รักษาการแทนเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้เป็นสายลักษณะอักษร	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ ผ.ช.จก.จัดเก็บรายได้ จง.การเก็บและบัญชี ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ นายก อบต.ซับใหญ่
(นายสุระ ตั้งใจ)

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

กองช่าง

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง อบต.ชัยใหญ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายใน กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลชัยใหญ่ ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายใน ที่มีผลกระทบต่อการบริหารงานก่อสร้าง เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่ ไม่เพียงพอ เมื่อเปรียบเทียบกับปริมาณงานโครงการก่อสร้างที่ดำเนินการพร้อม ๆ กันหลายโครงการในแต่ละวัน ทำให้การควบคุมงานไม่ทั่วถึง เช่นต้องสำรวจออกแบบประมาณราคาของปริมาณอุดหนุนจากหน่วยงานต่างๆ พร้อมเป็นผู้ควบคุมงานนั้นๆด้วย(งานเร่งด่วนของกรมส่งเสริมฯ,ของกรมการปกครอง,ของรัฐบาลที่ต้องการอุดหนุนให้แก่ท้องถิ่นและอีกหลายหน่วยงาน ฯลฯ)ซึ่งเป็นนโยบายของรัฐฯ - วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากตำบลชัยใหญ่ เป็นตำบลใหญ่ที่พื้นที่ความรับผิดชอบมาก ประกอบกับลักษณะพื้นที่เป็นที่ราบและเชิงเขา ล้อมรอบด้วยลำห้วยสาธารณะและลำน้ำกระเจวน,ลำน้ำกองแก้ว ในช่วงฤดูฝนที่มีพายุเข้าทำให้เกิดน้ำป่าไหลหลากและน้ำท่วม ส่งผลให้ถนนในตำบลเสียหายเป็นจำนวนมาก ประชาชนที่สัญจรไปมาได้รับความเดือดร้อน ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง พบความเสี่ยงที่เกิดจากการควบคุมงานก่อสร้างที่เป็นไปด้วยความยากลำบาก มีจำนวนโครงการที่ดำเนินการก่อสร้างพร้อมๆกันหลายโครงการ เนื่องจากอบต.ชัยใหญ่ มีพื้นที่ที่เสี่ยงต่อน้ำป่าไหลหลากและน้ำท่วม ประกอบกับเมื่อมีพายุเข้า ส่งผลให้ถนนเสียหายเป็นจำนวนมาก ผู้บริหารจึงอนุมัติโครงการช่วยเหลือส่งผลให้ปริมาณงานก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามแบบแปลนในสัญญาที่กำหนดไว้ทั่วถึง เช่นต้องของบประมาณอุดหนุนจากหน่วยงานต่างๆพร้อมเป็นผู้ควบคุมงานนั้นๆด้วย(งานเร่งด่วนของกรมส่งเสริมฯ,ของกรมการปกครอง,ของรัฐบาลที่ต้องการอุดหนุนให้แก่ท้องถิ่นและอีกหลายหน่วยงาน ฯลฯ)ซึ่งเป็นนโยบายของรัฐฯ ๓. กิจกรรมการควบคุม - ให้ช่างผู้ควบคุมงาน ควบคุมงานก่อสร้าง ไม่เว้นวันหยุดราชการ เพื่อให้เป็นไปตามรูปแบบในสัญญา - เมื่อเกิดปัญหาหน้างานให้ผู้ควบคุมงานมีอำนาจพิจารณาตัดสินใจตามความเหมาะสมและแจ้งประธานตรวจงานจ้างทราบโดยเร็ว	ผลการประเมินผล กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลชัยใหญ่ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในกิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง เนื่องจากการควบคุมงานก่อสร้างเป็นไปด้วยความยากลำบาก มีจำนวนโครงการที่ดำเนินการก่อสร้างพร้อมๆกันหลายโครงการ และ ต้องสำรวจออกแบบประมาณราคาของปริมาณอุดหนุนจากหน่วยงานต่างๆพร้อมเป็นผู้ควบคุมงานนั้นๆด้วย(งานเร่งด่วนของกรมส่งเสริมฯ,ของกรมการปกครอง,ของรัฐบาลที่ต้องการอุดหนุนให้แก่ท้องถิ่นและอีกหลายหน่วยงาน ฯลฯ)ซึ่งเป็นนโยบายของรัฐฯ อาจส่งผลให้งานก่อสร้างไม่ตรงกับแบบแปลนในสัญญาเนื่องจาก เจ้าหน้าที่ควบคุมงานต้องรับผิดชอบควบคุมงานที่หลายโครงการในแต่ละวัน ทำให้ควบคุมงานไม่ทั่วถึง ส่งผลให้ปริมาณงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามรูปแบบในสัญญาที่กำหนดไว้ กองช่าง จึงได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมโดยให้ช่างผู้ควบคุมงาน ควบคุมงานก่อสร้าง ไม่เว้นวันหยุดราชการ เพราะมีบุคลากรด้านช่างคือตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่างเป็นข้าราชการและมิใช่ช่างโยธา เพื่อให้เป็นไปตามรูปแบบในสัญญา หากเกิดปัญหาหน้างานให้ผู้ควบคุมงานมีอำนาจพิจารณาตัดสินใจตามความเหมาะสมและแจ้งประธานตรวจงานจ้างทราบโดยเร็ว พร้อมทั้งกำกับให้เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างอย่างใกล้ชิด และจัดบันทึกรายงานการก่อสร้างให้เป็นประจำวัน

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง อบต.ชัยใหญ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- กำชับให้เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างอย่างใกล้ชิด และจดบันทึกรายงานการก่อสร้างให้เป็นประจำวัน - มีคำสั่งแบ่งงานในกองช่าง และมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของของบุคลากรแต่ละคนอย่างชัดเจน - ประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชน กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และ สมาชิกอบต. เพื่อเข้ามาช่วยดูแลและควบคุมการก่อสร้าง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - กองช่าง ใช้ระบบ Internet โทรศัพท์ และโทรสาร ที่มีในสำนักงาน มาช่วยเสริมการปฏิบัติงานให้ เป็นไปด้วยความถูกต้องและรวดเร็ว มีประสิทธิภาพสุด - การประสานงานภายใน มีคำสั่งแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจนในกองช่าง และประสานงานกับทุกส่วนในองค์การบริหารส่วนตำบล ตลอดจนจัดทำบันทึกข้อความ ผ่านส่วนแต่ละส่วนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นหลักฐานในการทำงาน และเสนอผู้บริหารให้ทราบขั้นตอนการทำงาน - การประสานงานภายนอก มีหนังสือราชการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานอื่นหรือบุคคลภายนอกเพื่อทำความเข้าใจในวิธีการปฏิบัติราชการตามระเบียบกฎหมาย ๕. การติดตามประเมินผล ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยให้เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานการปฏิบัติงานในแต่ละวัน เสนอผู้อำนวยการกองช่าง ตลอดจนมีการประชุมเจ้าหน้าที่ภายในกองช่าง เป็นระยะ ๆ เพื่อซักซ้อมความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ เมื่อพบปัญหาสามารถหาแนวทางและวิธีการแก้ไขเบื้องต้นได้ทันถ่วงที พร้อมทั้งรายงานให้ผู้บริหารทราบ ตลอดจนนำเสนอในที่ประชุมประจำเดือนได้รับทราบ เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงานต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลชัยใหญ่ มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมและเพียงพอส่งผลให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตามยังมีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการทำงาน ออกแบบประมาณราคาและควบคุมเพียงคนเดียว เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ได้แก่กิจกรรมสำรวจออกแบบประมาณราคา การควบคุมงานก่อสร้าง เนื่องจากมีโครงการก่อสร้างที่ดำเนินการก่อสร้างพร้อม ๆ กันหลายโครงการในแต่ละวัน ทำให้การควบคุมงานอาจไม่ทั่วถึง ติดตามดูแล

/และสร้างจิตสำนึก.....

และสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ในการปฏิบัติหน้าที่ พร้อมแบ่งสายบังคับบัญชา
ความรับผิดชอบให้ชัดเจน และศึกษากฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ ให้ชัดเจน พร้อมทั้งการรายงานต่อผู้บังคับบัญชา
และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอซึ่งกองช่างได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่
เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายธีระวุฒิ พงศ์ศรี)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม -สำรวจ ออกแบบประมาณราคา และการควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การก่อสร้างแต่ละ โครงการเป็นไปตามแบบแปลน ตามสัญญาจ้าง โครงการ ก่อสร้างของอบต. มี ประสิทธิภาพเป็นไปตาม มาตรฐานงานก่อสร้างที่กำหนด ไว้	- งานก่อสร้างไม่ ตรงกับแบบแปลน ในสัญญาเนื่องจาก เจ้าหน้าที่ควบคุม งานต้อง รับผิดชอบควบคุม งาน คณะหลาย โครงการในแต่ละ วัน ส่งผลให้ ปริมาณงาน ก่อสร้างไม่เป็นไป ตามแบบแปลน สัญญาที่กำหนดไว้	- มีคำสั่งแบ่งงานในกองช่าง และ มอบหมายหน้าที่ที่ความรับผิดชอบของ ของบุคลากรแต่ละคนอย่างชัดเจน - ส่งบุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรม/ สัมมนาในหลักสูตร ที่เกี่ยวข้องกั งานในหน้าที่ - ประสานความร่วมมือกับผู้ ชุมชน กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และ สมาชิก อบต. เพื่อเข้ามาดูแลและ ควบคุมการก่อสร้าง	- การควบคุมงานก่อสร้างเป็นไป ด้วยความยากลำบาก มีจำนวน โครงการที่ดำเนินการก่อสร้าง พร้อมๆกันหลายโครงการ เนื่องจากอบต. ซับใหญ่มีพื้นที่ที่ เสี่ยงต่อป่าไผ่หลายพื้นที่ ประกอบกับเมื่อมีพายุเข้าส่งผลทำ ให้ถนนเสียหายเป็นจำนวนมาก ผู้บริหารจึงอนุมัติโครงการ ช่วยเหลือประชาชนโดยเร่งด่วน พร้อมกันหลายๆโครงการ	- งานก่อสร้างอาจไม่ตรงกับ แบบแปลนในสัญญาเนื่องจาก เจ้าหน้าที่ควบคุมงานต้อง รับผิดชอบควบคุมงาน คณะ หลายโครงการในแต่ละวัน ส่งผลให้ปริมาณงานก่อสร้างไม่ เป็นไปตามแบบแปลนสัญญาที่ กำหนดไว้	- ให้งานผู้ควบคุมงาน ควบคุม งานก่อสร้าง ไม่เว้น วันหยุดราชการเพื่อให้งาน เป็นไปตามรูปแบบในสัญญา - เมื่อเกิดปัญหาให้พนักงาน ควบคุมงานมีอำนาจพิจารณา ตัดสินใจตามความเหมาะสม และแจ้งประธานตรวจสอบ จ้างทราบโดยเร็ว - กำชับให้เจ้าหน้าที่ควบคุม งานก่อสร้างอย่าง ใกล้ชิด และจัดบันทึกรายงาน การก่อสร้างให้เป็นประจำวัน	-กองช่าง



ชื่อผู้รายงาน.....

(นายอังกูร ใจเจริญวิทย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่

วันที่.....เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๑

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อบต.ซับใหญ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถโดยตรงมา ดำเนินการจัดกิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ครู/ผู้ดูแลเด็กใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจำนวน ๑๑ คน มีวุฒิการศึกษาไม่ตรงตาม คุณสมบัติเฉพาะตำแหน่งทุกคน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๔ ศูนย์มีห้องน้ำ ห้องครัว ที่ไม่ได้มาตรฐานและไม่เพียงพอต่อ การใช้งาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีอาคาร และรั้วกันบริเวณที่ ได้มาตรฐาน ๒.การประเมินความเสี่ยง ผู้ดูแลเด็กมีประสบการณ์ไม่เพียงพอ และไม่มีวุฒิ การศึกษาด้านปฐมวัย ทำให้คุณภาพของเด็กไม่มีความพร้อม เข้าสู่ระดับอนุบาล และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีอาคารและรั้ว ที่ได้มาตรฐาน จึงไม่มีความปลอดภัยสำหรับเด็กเล็ก ๓.กิจกรรมการควบคุม จัดทำสื่อการเรียนให้หลากหลายมากขึ้น จัดสภาพภูมิ ทัศน์บริเวณอาคาร ดำเนินการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้ได้ มาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดให้ครู/ผู้ดูแลเด็กศึกษาดู งานตามความเหมาะสม และสรุปผลการปฏิบัติงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร จัดทำสื่อการเรียนรู้อื่นที่หลากหลายมากขึ้น มีการ ประชาสัมพันธ์กิจกรรมในช่องทาง Internet มากขึ้น จัดทำ ปรับปรุงสภาพภูมิทัศน์บริเวณอาคาร สถานที่ ให้ได้มาตรฐาน มากขึ้น สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ตามลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไขต่อไป ๕.การติดตามประเมินผล ๑.มีการพัฒนาจัดทำสื่อการเรียนรู้อื่นที่หลากหลายมากขึ้น ๒.มีการจัดทำ ปรับปรุงสภาพภูมิทัศน์อาคารสถานที่ให้ได้ มาตรฐานเพิ่มขึ้น ๓.ครูผู้สอนได้รับการพัฒนาจากการอบรม ศึกษาดูงาน อย่างต่อเนื่อง	๑.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๔ ศูนย์ ห้องน้ำยังไม่ได้มาตรฐาน สำหรับเด็ก และไม่เพียงพอ ๒.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีรั้วกันที่ได้มาตรฐาน จึงไม่ปลอดภัย ซึ่งเป็นความเสี่ยง เนื่องจากไม่มีแผนงานโครงการ เพื่อ ดำเนินการขุดตั้งงบประมาณ ๓.ยังไม่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในการก่อสร้างอาคาร เรือนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐานตามที่กรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่นกำหนด

สรุปผลการประเมินโดยรวม (๕)

ผลการประเมินพบว่า มีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงภายในกองการศึกษาฯ คือ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๔ แห่ง ยังมีอาคารสถานที่ รั้ว และห้องน้ำที่ไม่ได้มาตรฐานจึงไม่เกิดความปลอดภัยและไม่เป็นไปตามมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด

(ลงชื่อ).....



(นายสุระ ตั้งใจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่

วันที่ ๒๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลชัยใหญ่
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

แบบ ปค.

(๓) การกิจกรรมกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อแบ่งเบาภาระการดูแลของปู่ปกครอง ๒. เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมของเด็กที่จะศึกษาต่อไปในระดับอนุบาล	๑. ขาดบุคลากรที่มีประสบการณ์มาดำเนินการจัดกิจกรรม ๒. ความปลอดภัยด้านอาคารสถานที่ที่ไม่ได้มาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	-งานการศึกษา -กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๔ แห่ง ยังมีอาคารสถานที่ที่ไม่ได้รั้ว และห้องน้ำที่ไม่ได้มาตรฐานจึงไม่เกิดความปลอดภัยและไม่เป็นไปตามมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๔ ศูนย์ ห้องน้ำยังไม่ได้มาตรฐานสำหรับรับเด็ก และไม่มีเพียงพอ ๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีรั้วกันที่ได้มาตรฐาน จึงไม่ปลอดภัยซึ่งเป็นความเสี่ยง เนื่องจากไม่มีแผนงานโครงการ เพื่อดำเนินการขอตั้งงบประมาณ ๓. ยังไม่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในการก่อสร้างอาคารเรียนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐานตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด	๑. จัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลายมากขึ้น ๒. มีการประชาสัมพันธ์กิจกรรมในช่องทาง Internet มากขึ้น ๓. จัดทำปรับปรุงสภาพภูมิทัศน์บริเวณอาคาร สถานที่ ให้ได้มาตรฐานมากขึ้น ๔. สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไขต่อไป	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ชื่อผู้รายงาน



(นายสุระ ตั้งใจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยใหญ่

วันที่ ๒๑

เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

กองสวัสดิการ สังคม

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๑

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - การขึ้นทะเบียนและการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอด ทำให้ข้อมูลไม่นิ่งมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ๒. การประเมินความเสี่ยง - ผู้ป่วยเอดส์ไม่ค่อยให้ความร่วมมือในการสำรวจข้อมูลผู้ติดเชื้อเพราะประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับเรื่องนี้ยังไม่กล้าเปิดเผยตัวเอง จึงทำให้ยากต่อการสำรวจและให้ความช่วยเหลือ - มีผู้สูงอายุตกสำรวจ เนื่องจากในแต่ละปีมีผู้สูงอายุที่มีคุณสมบัติเพิ่มขึ้น และไม่ได้มาขึ้นทะเบียน - การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด อาจเกิดการสูญหาย ๓. กิจกรรมการควบคุม - ให้ความรู้แก่ผู้ป่วยเอดส์ในการให้ความร่วมมือในการขึ้นทะเบียน และการใช้ชีวิตในสังคม - ประชาสัมพันธ์ห้วงระยะเวลาการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - นำระบบอินเตอร์เน็ต มาช่วยในการปฏิบัติงาน ช่วยในการพัฒนาและติดตามข้อมูลข่าวสาร การวิจัยข้อมูล ระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ - นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งโทรศัพท์ ระบบอินเตอร์เน็ต ระบบไลน์ โทรสาร มาใช้ในการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอก ๕. การติดตามประเมินผล - ติดตามจากผู้นำหมู่บ้าน ข้อมูลทะเบียนประชากรจากที่ว่าการอำเภอ และจากรายงานผลการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	ผลการประเมิน กองสวัสดิการสังคม มีการกิจกรรมตามโครงสร้าง ๒ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์ พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง คือ กิจกรรมสังคมสงเคราะห์ต้องดำเนินการตามแผนการปรับปรุงต่อไป

สรุปผลการประเมินโดยรวม (๕)

กองสวัสดิการสังคม จากการวิเคราะห์สำรวจทั้ง ๑ กิจกรรม ได้ดำเนินการตามแผนการควบคุมภายในเรียบร้อยแล้ว มีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ กิจกรรมสังคมสงเคราะห์ สั่งการกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ให้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัด มีการรายงานผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

(ลงชื่อ).....

(นายสุระ ตั้งใจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่
 วันที่ ๒๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๑

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุม ภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ วิสาหกิจ - เพื่อส่งเสริมสวัสดิการให้แก่เด็ก สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์	๑) ขาดงบประมาณในการ ดำเนินงาน เนื่องจากจำนวนผู้ ด้วยโอกาสมีจำนวนมาก งบประมาณมีจำกัด	- กองคลัง ควบคุมดูแล เรื่องการเบิก จ่ายเงิน	- การจัดเก็บข้อมูล ทะเบียนผู้ด้วยโอกาสมี ความเป็นปัจจุบันมาก ขึ้น	๑. งบประมาณในการดำเนินงานไม่ เพียงพอในการช่วยเหลือ ผู้ด้วยโอกาส	๑) ขอรับการสนับสนุนจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการ พัฒนาคุณภาพชีวิตผู้ด้วยโอกาส ๒) ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถ	กอง สวัสดิการ สังคม

ชื่อผู้รายงาน.....



(นายสุระ ตั้งใจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่

วันที่ ๒๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๑

กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

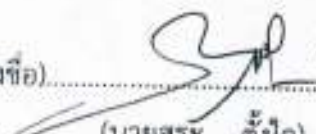
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงาน ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายนอก โดยประเมินความเสี่ยงจากภัยธรรมชาติโดยเฉพาะช่วงฤดูฝนทำให้เกิดโรคติดต่อและระบาด เช่น โรคไข้เลือดออก ไข้หวัดใหญ่ ไข้หวัดนก เป็นต้น โรคติดต่อมีผลกระทบต่อประชาชนในพื้นที่ซึ่งโรคติดต่ออย่างที่จะทราบได้ว่าจะเกิดขึ้นเมื่อใด นอกจากนี้สภาพแวดล้อมภายนอกยังมีความเสี่ยงจากความเจริญทางเศรษฐกิจ/เทคโนโลยี ซึ่งความเจริญดังกล่าวสามารถตอบสนองความต้องการของคน คือ ทำให้คนมีความสุขสบาย คนจึงเกิดความต้องการใช้/การบริโภคมากขึ้น แต่การใช้ประโยชน์ไม่คำนึงถึงความประหยัดหรือใช้ไม่คุ้มค่าเกิดปัญหาด้านสิ่งแวดล้อม/ปัญหาสังคมและประชาชนได้รับผลกระทบโดยตรง	มีการควบคุมที่เพียงพอที่เพียงพอและหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงของงาน โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกันเพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยงซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ประเมินจากภัยธรรมชาติ โดยเฉพาะช่วงฤดูฝนภูมิอากาศเปลี่ยนแปลงเสมอทำให้ร่างกายของคนปรับตัวไม่ทันเกิดการเจ็บป่วยบ่อย ประกอบกับฤดูฝนเอื้อต่อการเกิดโรคติดต่อได้ง่าย ๒.๒ ประเมินความเจริญทางเศรษฐกิจ/เทคโนโลยีที่ได้มีการพัฒนาอย่างรวดเร็ว และคนมีความต้องการเพิ่มตามไปด้วยแต่ขาดจิตสำนึกด้านการประหยัด/การใช้ประโยชน์ให้คุ้มค่าจึงเกิดปัญหาสังคม/ปัญหาสิ่งแวดล้อม มีผลกระทบต่อประชาชนและสิ่งแวดล้อม	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กรณีการเกิดโรคติดต่อระบาด -มีการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารต่อเนื่องทั่วถึง -การพ่นหมอกควัน(โรคไข้เลือดออก) กรณีพบผู้ป่วยพัน พื้นที่และพื้นที่อื่นที่ ๐,๓,๗ -กรณีสัตว์ปีกตายจำนวนมากไม่ทราบสาเหตุ ประสานกับ ปศุสัตว์อำเภอเข้าตรวจสอบและดำเนินการ พ่นยาฆ่าเชื้อโรค ณ บริเวณสถานที่เกิดเหตุ ๓.๒ กรณีความปลอดภัยของอาหารและผู้บริโภค -มีการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารต่อเนื่อง ทั่วถึง -การบังคับใช้กฎหมายตาม พ.ร.บ.การควบคุมการฆ่าสัตว์ ๒๕๓๕ และกฎกระทรวงที่เกี่ยวข้อง ๓.๓ งานจัดเก็บขยะ -มีการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารต่อเนื่อง ทั่วถึง -การจัดกิจกรรมโดยการมีส่วนร่วมของประชาชน -การบังคับใช้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๓.๔ งานสิ่งแวดล้อม -มีการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารต่อเนื่อง ทั่วถึง -การสำรวจข้อมูลประชากรสุนัขและแมว -การขึ้นทะเบียน Thairabies.Net -การสร้างภูมิคุ้มกันให้กับสุนัขและแมว -การบังคับใช้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๓.๕ งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด -มีการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารต่อเนื่อง ทั่วถึง -จัดกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อกลุ่มเสี่ยง -ส่งเสริมให้กลุ่มต่างๆ เข้ามามีส่วนร่วมจัดกิจกรรมที่เป็น ประโยชน์ต่อตนเองและสังคม -นโยบายของรัฐบาล/นโยบายของคณะผู้บริหารท้องถิ่น สอดคล้องกัน ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ สืบค้นข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรทัศน์ โทรสาร ๑.ช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร เพื่อให้ทันข่าวสาร ต่างๆอยู่เสมอ	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก</u> ๑.การประสานงานภายในทุกสำนัก/ทุกกองของอบต. ชับใหญ่ โดยเฉพาะกองคลัง เพื่อประสานด้านการเบิกจ่ายวัสดุ อุปกรณ์ ในการช่วยเหลือประชาชนได้ทันทั่วทั้ง ๒.การประสานงานจากภายนอก เพื่อประสานงานขอความช่วยเหลือจากอำเภอ จังหวัด หรือ อบท. ใกล้เคียงเมื่อ ภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นเกินกำลังของอบต. รวมทั้งขอความช่วยเหลือจากกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ประชาชนเพื่อเข้ามามีส่วน ร่วมในการช่วยเหลือ	
<u>๕.การติดตามประเมินผล</u> ๑.วิธีการติดตามประเมินผล ใช้วิธีการตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐาน การควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ๒.วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดยการวิเคราะห์ ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.การกำหนดวิธีการติดตามประเมินผล ในกรณีที่มี องค์ประกอบการควบคุมจากภายนอกองค์กรใช้การสอบถาม ความพึงพอใจ	

ผลการประเมินโดยรวม

มีการควบคุมที่เพียงพอและหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการ ประเมินความเสี่ยงของงาน ให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของที่ปฏิบัติร่วมกัน เพื่อ กำหนดการควบคุมให้ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยงซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ

(ลงชื่อ) 
 (นายสุระ ตั้งใจ)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่
 วันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

หน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
مانป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ๑.กิจกรรมการป้องกัน และ ควบคุมโรคติดต่อประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๑ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีการดำเนินงานด้าน การเฝ้าระวัง การป้องกัน การแพร่ ระบาดของโรคให้กับประชาชนใน พื้นที่ที่มีการแพร่ระบาดอย่างทั่วถึง และครอบคลุมพื้นที่ ๒. ประชากรไม่เจ็บป่วยจากการ เกิดโรคระบาดหรือไม่มีการแพร่ ระบาดของโรคติดต่อขึ้นในพื้นที่	-สภาพแวดล้อมของ หมู่บ้านมีแหล่งน้ำ ซึ่งเป็นแหล่ง เพาะพันธุ์ลูกน้ำ ยุงลายหรือสัตว์ที่เป็น อันตรายต่อคน -ประชาชนให้ ความสำคัญเกี่ยวกับ การป้องกันควบคุม โรคใช้เลือดออกน้อย จะกระทำเมื่อมีการ รณรงค์ของหน่วยงาน ภาครัฐ -สภาพภูมิอากาศไม่ สามารถควบคุมได้ โดยเฉพาะช่วงระยะ การปรับเปลี่ยนฤดู	-การประชาสัมพันธ์เสียง ตามสาย website -การจัดซื้อจัดเตรียมยา ครุภัณฑ์ ให้เพียงพอและ พร้อมใช้งาน -การพัฒนาทีมงานพัน หมอกว่าวันในการพัน และใช้เครื่อง -การบำรุงรักษาเครื่อง พันหมอกว่าวัน -การประสานงานกับ หน่วยงานรพ./รพ.สต./ อสม.	-การควบคุมที่มีอยู่ ควบคุมได้ระดับหนึ่ง ยังมีความเสี่ยงที่ไม่ สามารถควบคุมได้คือ เรื่องอุณหภูมิโลกที่ ร้อนขึ้นและเมื่อฝน ตกสภาพอากาศร้อน ขึ้นเหมาะในการแพร่ พันธุ์ของยุงลาย เป็น การควบคุมที่ยากแก่ การควบคุม	-ขาดการมีส่วนร่วมจาก ชุมชนในการกำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย -ประชาชนขาดความ ตระหนักในการป้องกันและ ควบคุมโรค	-จัดกิจกรรมรณรงค์/อบรม ให้ความรู้ประชาชนในการ ป้องกันและตัดวงจรชีวิต ลูกน้ำยุงลาย -ให้อสม.แต่ละหมู่บ้าน สำรวจและทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายทุก วันศุกร์ -กรณีใช้หัตถ์คน พ่นน้ำยา ฆ่าเชื้อเมื่อมีการล้มตาย ของสัตว์ปีกจำนวนมาก และหรือจัดให้มีการอบรม ให้ความรู้แก่ประชาชนให้ มีความรู้ในการป้องกัน การปฏิบัติตนเมื่อมีการ เกิดโรค/การสัมผัสสัตว์ที่ ป่วย	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานสุขาภิบาลและอนามัย สิ่งแวดล้อม ๑.ความปลอดภัยของอาหาร และผู้บริโภค วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้ประชาชนได้รับความ ปลอดภัยจากการบริโภคอาหาร	-การถูกเอาผิดเอา เปรียบจากผู้ผลิต/ ผู้ค้า -การเจ็บป่วยจากการ บริโภคอาหารที่ไม่ ปลอดภัยไม่ถูก สุ่มลักษณะ	-การประชาสัมพันธ์เสียง ตามสาย website -การออกข้อบัญญัติ ควบคุมร้านค้า ผู้ประกอบการ ผู้ผลิต	-การควบคุมที่มีอยู่ ควบคุมได้ระดับหนึ่ง ไม่พบการร้องเรียน จากผู้บริโภค	-การควบคุมร้านค้า ผู้ประกอบการ ผู้ผลิตไม่ ทั่วถึง เนื่องจากขาดแคลน เจ้าหน้าที่และภารกิจอื่นที่ เร่งด่วน -การเจริญเติบโตและการ พัฒนาระบบเศรษฐกิจมีการ ขยายตัวประกอบกับ ประชาชนมีความต้องการใช้ และบริโภคมากขึ้น -สินค้าและอาหารบางอย่าง อาจไม่ปลอดภัยเมื่อนำไป บริโภคเช่นอาหารสุกๆดิบๆ อาจเป็นอันตรายแก่ชีวิต -ผู้บริโภคยังขาดความรู้ ความตระหนักในเรื่องการ รักษาความสะอาดและ มองข้ามเรื่องความปลอดภัย หรือสิ่งที่เป็นประโยชน์ต่อ ผู้บริโภคเอง	-จัดกิจกรรมรณรงค์/อบรม ให้ความรู้แก่ประชาชน และผู้ประกอบการ -การประชาสัมพันธ์ ต่อเนื่อง -การบังคับใช้กฎหมายตาม พ.ร.บ.สาธารณสุข ๒๕๓๕ หรือกฎกระทรวงที่ เกี่ยวข้อง	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานจัดเก็บขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อรักษาความสะอาดความ เป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง/ เป็นหมู่บ้านน่าอยู่ ๒.เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การอนุรักษ์/การรักษาสิ่งแวดล้อม	-บ่อฝังกลบขยะเดิม -ขาดการมีส่วนร่วม ในการคัดแยกขยะ ระดับครัวเรือน	-การประชาสัมพันธ์เสียง ตามสาย website -การใช้มาตรการตาม ข้อบัญญัติ ว่าด้วยเรื่อง การควบคุมการจัดเก็บ ขนถ่ายและกำจัดสิ่ง ปฏิกูล หรือมูลฝอย พ.ศ. ๒๕๕๗ -จัดทำโครงการบริหาร จัดการขยะครบวงจร	-การควบคุมที่มีอยู่ ควบคุมได้ระดับหนึ่ง มีปัญหาเรื่องบ่อฝัง กลบขยะเดิมใน บางครั้ง มีการ จัดการฝังกลบปีละ๑- ๒ ครั้ง	-ความเจริญก้าวหน้าทาง เศรษฐกิจและเทคโนโลยี ประชาชนมีความต้องการ และมีการบริโภคเพิ่มขึ้นแต่ ไม่มีการใช้อย่างประหยัด หรือนำกลับมาใช้ -ประชาชนส่วนมากไม่ มีส่วนร่วมในการคัดแยก ขยะ -ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ ด้านการอนุรักษ์/การรักษา สิ่งแวดล้อม	-รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้แก่ประชาชนใน เรื่องของอนามัย สิ่งแวดล้อม -จัดกิจกรรม/ ประชาสัมพันธ์สร้าง จิตสำนึกให้แก่ประชาชน ให้เห็นความสำคัญ ของสิ่งแวดล้อม -พ.ร.บ.สาธารณสุข ๒๕๓๕ และกฎกระทรวง ที่เกี่ยวข้อง	

ลงชื่อผู้รายงาน



(นายสุระ ตั้งใจ)

ตำแหน่ง นายกองัดการบริหารส่วนตำบลซับใหญ่
วันที่ ๒๙ พุทธศักราช ๒๕๖๒

กองส่งเสริม การเกษตร

ชื่อหน่วยงาน กองส่งเสริมการเกษตร อบต.ซับใหญ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมการเบิกจ่ายวัสดุการเกษตร ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองส่งเสริมการเกษตร มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ จำนวน ๓ คน รับผิดชอบงานส่งเสริมการเกษตร งานอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม งานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ ตลอดจนงานภารกิจถ่ายโอนจากกระทรวง ทบวง หรืองานนโยบายรัฐบาล อีกทั้งตำบลซับใหญ่ มีจำนวน ๑๔ หมู่บ้าน และมีพื้นที่ในความรับผิดชอบ ๑๐๒ ตร.กม. ประชากรร้อยละ ๔๐ อยู่ในภาคการเกษตร และต้องจัดทำฎีกา แผนดำเนินงาน และแผนการเบิกจ่าย และแผนพัฒนาแหล่งน้ำด้านการเกษตร ของกองการเกษตร ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการเบิกจ่ายวัสดุการเกษตร ซึ่งส่วนส่งเสริมการเกษตรมีบุคลากรคนเดียว งานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายตลอดจนภารกิจถ่ายโอนจากส่วนราชการอื่น ทำให้การควบคุมดูแลไม่ทั่วถึง ๓. กิจกรรมการควบคุม จัดทำขั้นตอน,บัญชีควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุ และมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ดูแลการเบิกจ่ายวัสดุอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งให้ผู้ขอเบิกวัสดุการเกษตรลงลายมือชื่อทุกครั้ง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - จัดทำบัญชีควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุ และจัดทำคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้มีความชัดเจนและแจ้งเวียนเพื่อทราบ - นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งโทรศัพท์ ระบบอินเทอร์เน็ต ระบบไลน์ โทรสาร มาใช้ในการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอก ๕. การติดตามประเมินผล - ตรวจสอบจากวัสดุมีอยู่ ให้ตรงกับบัญชีควบคุมวัสดุ ของกองการเกษตร	๑. การที่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเพียงคนเดียวอาจทำให้การปฏิบัติราชการเป็นไปอย่างล่าช้า ส่งผลต่อการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามกำหนดเวลา และไม่ทันต่อความต้องการของประชาชน ๒. วัสดุการเกษตรอยู่ร่วมกับวัสดุกลางทำให้มีความเสี่ยงในการสูญหาย ตลอดจนวัสดุการ เกษตรบางชนิด เช่น วัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้ามีความจำเป็นต้องเก็บในอุณหภูมิต่ำ ซึ่งจะเก็บในตู้เย็นในสำนักงานทำให้มีความเสี่ยง ๓. การติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนการควบคุมบัญชีวัสดุของกองส่งเสริมการเกษตร

สรุปผลการประเมินโดยรวม (๕)

ผลการประเมินพบว่ามี ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงภายในกองส่งเสริมการเกษตร คือ กิจกรรมการเบิกจ่ายวัสดุการเกษตร ซึ่งกองส่งเสริมการเกษตรมีบุคลากรคนเดียว งานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายตลอดจนภารกิจถ่ายโอนจากส่วนราชการอื่น ทำให้การควบคุมดูแลไม่ทั่วถึง ควรวางแผนติดตามระบบควบคุมภายในต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นายอังกูร โรจนวิริยางกูร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่
 วันที่..... เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุม ภายในที่มีอยู่	(๔) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ภารกิจกรมการเบิกจ่ายวัสดุการเกษตร วัตถุประสงค์ - เพื่อให้กระบวนการเบิกจ่ายวัสดุ การเกษตรเป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบและให้การปฏิบัติ งานของกอง ส่งเสริมการเกษตรเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิภาพ	๑) ไม่มีการจัดทำขั้นตอน, บัญชีควบคุมการเบิกจ่ายและ/ หรือยื่น-คืนวัสดุการเกษตรใน กองส่งเสริมการเกษตร ๒) ไม่มีการมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ดูแลรับผิดชอบการ เบิก-จ่าย และ/หรือยื่น-คืน วัสดุการเกษตร ๓) ไม่มีสถานที่เก็บวัสดุ การเกษตรที่เหมาะสม	- งานพัสดุกลาง ควบคุมการ เบิกจ่ายวัสดุ การเกษตร	- การเบิกจ่ายวัสดุ การเกษตรไม่บัญชี เบิกจ่าย	๑.การเบิกจ่ายวัสดุการเกษตรไม่มี บัญชีการรับ-จ่าย และ/หรือยื่น-คืน วัสดุ ๒.การตรวจสอบจำนวนวัสดุ การเกษตรไม่เป็นปัจจุบัน ๓.ไม่มีห้องเก็บวัสดุที่รัดกุมเพียงพอ	๑) จัดทำขั้นตอน,บัญชีควบคุมการ เบิกจ่าย และ/หรือยื่น-คืนวัสดุ การเกษตรในส่วนของการส่งเสริม การเกษตรแยกออกจากรัฐกลาง ของงานพัสดุกองคลัง ๒) มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ดูแล รับผิดชอบการเบิกจ่าย และ/หรือ ยื่น-คืน วัสดุการเกษตร ๓) จัดหาสถานที่เก็บวัสดุ การเกษตรที่มีความปลอดภัย	กองส่งเสริม การเกษตร

ชื่อผู้รายงาน.....
 (นายอังกูร โรจนวิริยางกูร)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่
 วันที่.....เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๑