

รายงานการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒



องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง
อำเภอบึงโขงหลง จังหวัดบึงกาฬ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับองค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง อำเภอบึงโขงหลง จังหวัดบึงกาฬ

เรียน นายอำเภอบึงโขงหลง

องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง อำเภอบึงโขงหลง จังหวัดบึงกาฬ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง อำเภอบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอบึงโขงหลง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

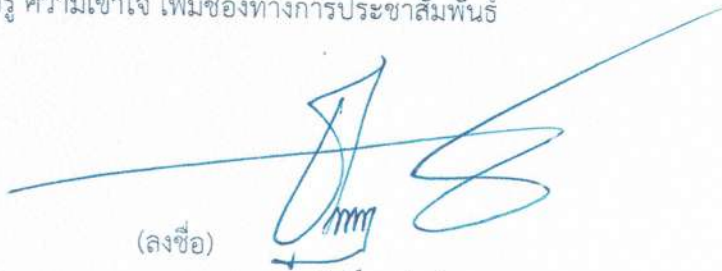
๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ การบริหารงานบุคคล
- ๑.๒ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๓ การป้องกันโรคติดต่อ
- ๑.๔ งานการเงินและบัญชี
- ๑.๕ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๖ งานจัดเก็บรายได้
- ๑.๗ การกำหนดราคากลางงานก่อสร้างและงานอื่นๆ
- ๑.๘ การควบคุมงานก่อสร้างและการตรวจรับงาน
- ๑.๙ การจัดซื้อจัดจ้าง
- ๑.๑๐ งานผังเมือง
- ๑.๑๑ งานบริหารการศึกษา
- ๑.๑๒ การส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- ๑.๑๓ การจ่ายเบี้ยยังชีพ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม
- ๒.๒ ส่งเสริมกิจกรรมเพื่อให้เยาวชนห่างไกลยาเสพติด เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์
- ๒.๓ ปฏิบัติการป้องกันตามแผน เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ

- ๒.๔ การสรรหาตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ
- ๒.๕ เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ และให้มีการรายงานผลการดำเนินการ
- ๒.๖ ส่งเจ้าหน้าที่รับการฝึกอบรมและสืบทอดความรู้ นวัตกรรม ก่อนดำเนินการ
- ๒.๗ แต่งตั้ง จันท. ที่มีความรู้เฉพาะด้านร่วมเป็นกรรมการ ให้ความรู้ ความเข้าใจคณะกรรมการผู้ตรวจรับงาน
- ๒.๘ สรรหาเจ้าหน้าที่ให้เพียงพอ และส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมพัฒนาความรู้ (๑.๙-๑.๑๐)
- ๒.๙ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพ ปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางมากขึ้น
- ๒.๑๐ สรรหาบุคลากรให้ครบตามตำแหน่ง
- ๒.๑๑ ส่งเจ้าหน้าที่พัฒนาความรู้ ความเข้าใจ เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์



(ลงชื่อ)

(นายชูศักดิ์ วสันต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง

วันที่ ๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง มีการมอบหมายงานที่ไม่ตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง มีการโอนย้ายเจ้าหน้าที่ภายในทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน ๑.๒ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส การไม่ยอมรับจากผู้ปกครองถึงพฤติกรรมที่เสี่ยงต่อการเสพยาของวัยรุ่น ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกันและพื้นที่ที่มีความเสี่ยงในการขนส่ง หรือค้ายาเสพติด ทำให้ปัญหายาเสพติดยังคงมีความเสี่ยงภายในเขตพื้นที่ ๑.๓ กิจกรรมการป้องกันโรคติดต่อ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ ปัญหาโรคติดต่อ คือการระบาดของโรคสายพันธุ์ใหม่ ที่ระบาดในพื้นที่เนื่องจากสภาวะการณ์ ความรุนแรงของโรค และสภาพแวดล้อมภายในประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปลอ่ย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ ประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีอย่างต่อเนื่อง	ผลการประเมิน ๑.๑ ได้มีการจัดทำคำสั่งการแบ่งงาน และมอบหมายงานให้แก่พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ ทำให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมาย และมีการจัดส่งนักทรัพยากรบุคคลไปอบรมหลักสูตรตามที่สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดกำหนด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน เนื่องจากมีการปรับปรุงแก้ไขระเบียบกฎหมายการบริหารงานบุคคล ๑.๒ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด พบว่าควรมีการส่งเสริมกิจกรรม การจัดกิจกรรมประชาสัมพันธ์ ธรณรงค์ เพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด การจัดอบรมโครงการเกี่ยวกับยาเสพติด การส่งเสริมให้ผู้นำชุมชน มีส่วนร่วมในการสอดส่องดูแลแก้ไขและป้องกันยาเสพติด ๑.๓ กิจกรรมการป้องกันโรคติดต่อ สามารถดำเนินการได้ทั้งในการป้องกัน และควบคุมโรคได้ทันเหตุการณ์ อย่างเหมาะสม
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล เกิดความเสี่ยงจากพนักงานส่วนตำบลขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลง และมีเงื่อนไขข้อจำกัดด้านกำหนดระยะเวลาให้แล้วเสร็จของงาน ทำให้อาจเกิดความคลาดเคลื่อนของข้อมูล ๒.๒ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด -เนื่องจากเป็นพื้นที่ติดกับชายแดน อาจเกิดการระบาดของยาเสพติดในกลุ่มเด็กและเยาวชนในเขตพื้นที่ตำบลดงบัง ๒.๓ กิจกรรมการป้องกันโรคติดต่อ -ประชาชนยังขาดการดูแลเอาใจใส่ในการปฏิบัติตนอย่างต่อเนื่องในการป้องกันและกำจัดลูกน้ำยุงลาย	การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้าน เพราะมีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานอย่างชัดเจน มีการติดตามควบคุมและรายงานผลการดำเนินงานในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น -มีการร่วมกิจกรรมรณรงค์ และเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์การต่อต้านยาเสพติด -มีการควบคุมป้องกันโรคที่เกิดขึ้นได้ทันเวลา

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ ตามที่กรมส่งเสริมฯและสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลง แกไขระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน ๓.๒ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด -จัดกิจกรรม/โครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับยาเสพติด ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่เด็ก เยาวชน เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬาด้านยาเสพติด เป็นต้น - ส่งเสริมให้ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมในการสอดส่องดูแล แก้ไขปัญหาและป้องกันยาเสพติด ๓.๓ กิจกรรมการป้องกันโรคติดต่อ - รมรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการเฝ้าระวัง ในการป้องกันโรคติดต่อ โดยกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย และมาตรการต่างๆเพื่อป้องกัน	การประเมินผลการควบคุม -มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล หัวหน้าสำนักปลัด และเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมาย -มีการควบคุมและป้องกันโรคได้เหมาะสม
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นาระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต. สำนักงานปลัด มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติตามดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น (๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน	ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมมากขึ้น
๕. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง	การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ข้อ ๖ ถือว่ามีความเหมาะสม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง อำเภอวังโหล่ง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัด มีการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีการควบคุมที่เพียงพอ แต่ยังพบงาน/กิจกรรมที่ต้องบริหารจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

- ๑) งานบริหารงานบุคคล เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงหลักเกณฑ์ แนวทางปฏิบัติ จึงต้องศึกษาระเบียบแนวทางการปฏิบัติให้ถูกต้อง ทันเวลา
- ๒) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เนื่องจากตำแหน่งที่ตั้ง สภาพพื้นที่ มีความเสี่ยงในการเป็นจุดที่มีการขนส่งยาเสพติด อาจเกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดได้
- ๓) กิจกรรมการป้องกันโรคติดต่อ เนื่องจากการแพร่ระบาดของเชื้อโรค มีความแตกต่างตามสภาวะการณ์

จากกิจกรรมข้างต้น จึงยังต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินในปีต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวลัดดาวัลย์ อุดม)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง อำเภอบึงโขงหลง จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานบริหารทั่วไป กิจกรรม ๑.การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานเกี่ยวกับการบริหารงาน บุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ การ สรรหาบุคลากรเป็นไปตามกรอบแผน อัตรากำลัง ๓ ปี	๑.การปฏิบัติงานด้านการ บริหารงานบุคคลล่าช้า ไม่ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือ สั่งการ เนื่องจากมีการ ปรับปรุง เปลี่ยนแปลง หลักเกณฑ์ ตลอดจน ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยัง ไม่มีความรู้ ความชำนาญ การ การปฏิบัติงานแล้ว เสร็จอาจล่าช้า	๑.จัดทำแผนพัฒนา บุคลากรพร้อมส่ง พนักงาน ลูกจ้าง เข้ารับ การอบรมตามหลักสูตร ที่กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นและ สำนักงานส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นจังหวัด กำหนด ๒.จนท. ผู้รับผิดชอบ ศึกษาระเบียบด้านการ บริหารงานบุคคลและ ถ่ายทอดให้พนักงาน เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องทราบ	๑. การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลดความ เสี่ยงตามที่ระบุไว้ได้ ๒. ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับ การบริหารงานบุคคลให้ ถูกต้อง แม่นยำ ๓.เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมี ความรู้ความเข้าใจ สามารถปฏิบัติตาม ระเบียบที่กำหนดได้	-การปรับปรุงเปลี่ยนแปลง หลักเกณฑ์แนวทาง ตลอดจนระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง ทำให้เจ้าหน้าที่ ยังไม่เข้าใจ ทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า	๑.จัดทำคำสั่งมอบหมาย งานให้ชัดเจน ให้มีการ ปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ ได้รับมอบหมาย ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมตามที่กรม ส่งเสริมฯและสำนักงาน ท้องถิ่นจังหวัดกำหนด	-นักทรัพยากรบุคคล -หัวหน้าสำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐวิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานสาธารณสุข กิจกรรม ๒. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติด และลดปัญหาอาชญากรรมในชุมชน	๑.พื้นที่ติดแนวชายแดน เป็นพื้นที่ขนส่ง ลำเลียง เพื่อค้ายาเสพติด ๒.เกิดการระบาดของยา เสพติดในเด็กและเยาวชน ๓.ปัญหาทางอาชญากรรม อาจเพิ่มมากขึ้น	๑.จัดทำคำสั่งแบ่งงาน และมอบหมายหน้าที่ให้ มีผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน ๒.ประสานงานกับ หน่วยงานอื่นที่มีอำนาจ หน้าที่โดยตรง ๓.ประชาสัมพันธ์การ ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	๑.เด็กและเยาวชน รวมทั้งประชาชนใน พื้นที่ยังให้ความสนใจ เข้ามามีส่วนร่วมน้อย ๒.การรณรงค์ป้องกัน ยาเสพติดไม่มีการ ดำเนินการอย่าง จริงจังและต่อเนื่อง	เป็นพื้นที่ติดกับแม่น้ำโขง มีความเสี่ยงในการแพร่ ระบาดของยาเสพติดได้ง่าย	๑.ส่งเสริมให้เด็กและ เยาวชนออกกำลังกาย ห่างไกลยาเสพติด ๒.เพิ่มช่องทาง ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด เช่น ทางสื่อออนไลน์ต่างๆ เว็บไซต์ อบรม.ดงบัง	-นักวิชาการสาธารณสุข -หัวหน้าสำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒
๓.การป้องกันโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ ๑.ลดความเสี่ยงจากการป่วยเป็นโรคไข้ เลือดและโรคติดต่อต่างๆ ที่เกิดขึ้นตาม สถานการณ์ หรือฤดูต่างๆทั้งที่มีอยู่แล้ว และเป็นโรคที่เกิดขึ้นใหม่	๑.มีแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย อยู่ทุกที่ จึงต้องเฝ้าระวัง โดยเฉพาะห้วงฤดูฝน ๒.ภาวะปัจจุบันมีโรคติดต่อ ระบาดร้ายแรงตามฤดูกาล ต่างๆ ทั้งโรคที่พบอยู่และ โรคชนิดใหม่ ทำให้มีความ เสี่ยงในการเกิดโรคต่างๆได้	๑.มีการพ่นหมอกควัน กำจัดยุงลายตามห้วง ระยะเวลาที่กำหนด ๒.ใส่ทรายอะเบทใน ภาชนะรองน้ำ ๓.ดูแลความสะอาด บริเวณหมู่บ้าน ๔.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเฝ้าระวัง อย่างต่อเนื่อง	การควบคุมที่มีอยู่มี ความเพียงพอ สามารถป้องกันและ แก้ไขปัญหาจากการ ระบาดของโรคติดต่อ ในฤดูต่างๆได้ แต่ก็ต้องมีการเฝ้า ระวังอย่างต่อเนื่อง	๑.มีแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย อยู่ทุกที่ และต้องเฝ้าระวัง ต่อเนื่อง ๑.การเกิดโรคติดต่อระบาด ร้ายแรง ทั้งโรคที่พบอยู่ และโรคชนิดใหม่ ทำให้มี ความเสี่ยงในการเกิดโรค ต่างๆได้	๑.จัดเจ้าหน้าที่ออกพ่น หมอกควันตามหมู่บ้าน ร่วมกับ อสม.และ รพ.สต.ดงบัง ๒.แจกทรายอะเบทพร้อม ประชาสัมพันธ์การใช้ให้ ประชาชนทราบ ๓.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ การป้องกันและกำจัด แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย	-นักวิชาการสาธารณสุข -หัวหน้าสำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวลัดดาวัลย์ อุดม)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคงบัง อำเภอบึงโขงหลง จังหวัดบึงกาฬ

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ๑. มีการตรวจสอบการเบิก-จ่ายเงินว่าถูกต้องตามระเบียบฯ ๒. ให้มีการจัดทำงบการเงินให้เป็นปัจจุบันโดยต้องรายงานทุกเดือน ๓. สามารถตรวจสอบงบการเงินได้ตลอดเวลา ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ๑. จัดทำแผนที่จัดเก็บรายได้ประจำปีงบประมาณ ๒. จัดทำรายงานผลการจัดเก็บรายได้ทุกไตรมาสให้สอดคล้องกับแผนการจัดเก็บรายได้ประจำปี ๓. จัดทำรายงานสรุปผลการจัดเก็บรายได้ประจำปี ๑.๓ กิจกรรมด้านพัสดุ ๑. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำทะเบียนคุมพัสดุครุภัณฑ์และยานพาหนะเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ ๒. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุรายงานผลการจัดหาพัสดุตามแผนการจัดหาพัสดุ ๓. จัดให้มีการจำหน่ายพัสดุที่ชำรุดเสียหายและไม่สามารถใช้งานได้ตามระเบียบการจำหน่ายพัสดุประจำปีทุกปี ๔. เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุการซ่อมแซมบำรุงรักษาเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ๕. เพื่อให้การจัดหาทรัพย์สินได้คุณภาพตรงตามที่ต้องการ ๖. เพื่อป้องกันและแก้ไข้ปัญหาการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบและข้อบังคับ	๑. การติดตามประเมินผลโดยการตรวจสอบของผู้อำนวยการกองคลังในการลงบัญชีทุกสิ้นเดือนแล้วรายงานการตรวจสอบต่อผู้บังคับบัญชาทุกสิ้นเดือน ๒. สอบทานการปฏิบัติงานด้านการรับจ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินและการเก็บรักษาเงินตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับและมติ ครม. ๓. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๔๘ และฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ๑. มีการเปลี่ยนแปลงรูปแบบบัญชีใหม่ ๒. การลงบัญชียังไม่เป็นแนวทางเดียวกัน ๓. จนท.ที่รับผิดชอบในการรับเงิน-จ่ายเงินและตรวจสอบความถูกต้องเป็นคนคนเดียวกันอาจทำให้เกิดการผิดพลาดในการลงบัญชีและยากแก่การตรวจสอบ ๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ๑. ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ครบถ้วน ๒. การจัดทำแผนที่ภาษียังไม่แล้วเสร็จ	มีการประเมินความเสี่ยงโดยใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินมีการประเมินและพบจุดอ่อน ๓ ข้อ ดังนี้ ๑. ด้านการเงินและบัญชี มีการบันทึกบัญชีมีการปรับเปลี่ยนรูปแบบบันทึกบัญชีใหม่ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการรับจ่ายเงินและตรวจสอบความถูกต้องเป็นคนคนเดียวกันอาจทำให้เกิดความผิดพลาด ๒. ปัญหาด้านการจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ๓. ปัญหาเกี่ยวกับพัสดุครุภัณฑ์ในการจัดซื้อจัดจ้างการเก็บรักษาและมีระเบียบกฎหมายเปลี่ยนแปลงใหม่

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการจัดทำแผนที่ภาษี ๔. การเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินโดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ ๕ ประชาชนผู้เสียภาษีบางรายยังไม่เข้าใจการเสียภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ และไม่ทราบกำหนดเวลาในการเสียภาษีและค่าธรรมเนียม <u>๒.๓ กิจกรรมด้านพัสดุ</u> ๑. วัสดุและทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบลมีจำนวนมาก เจ้าหน้าที่ตรวจสอบแต่ละรายการยังไม่ครบถ้วนตามทะเบียนวัสดุ ครุภัณฑ์และออกเลขรหัสครุภัณฑ์ยังไม่เรียบร้อย ๒. มีกฎหมายระเบียบเกี่ยวกับพัสดุมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงใหม่ตลอดเวลา ๓. ขาดเจ้าหน้าที่พัสดุ ๔. การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุเป็นรายเก่ารายเดิมอาจทำให้เกิดการทุจริตได้ ๕. การใช้ทรัพย์สินไม่ตรงตามคุณสมบัติของพัสดุอาจทำให้ทรัพย์สินชำรุดก่อนเวลา ๖. สถานที่ตั้งและเก็บรักษาทรัพย์สินไม่เหมาะสม	ตลอดเวลา
<u>๓. กิจกรรมควบคุม</u> <u>๓.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</u> ๑. จัดสรรหาเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีเพิ่มขึ้น ๒. จัดเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานในหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ๓. จัดให้มีการรายงานผู้บังคับบัญชาเกี่ยวกับสถานะการเงินประจำวันทุกเดือน ๔. กำชับการบันทึกบัญชีเงินสดบัญชีเงินฝากธนาคารและรับโอนโดยแยกประเภทอย่างชัดเจนและบันทึกให้ถูกต้องเป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบได้ทันที <u>๓.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</u> ๑. ให้เจ้าหน้าที่มีการประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีให้ประชาชนเข้าใจ ๒. ให้เจ้าหน้าที่รายงานผลการจัดเก็บรายได้ทุกไตรมาสพร้อมกับเสนอปัญหาที่พบในการปฏิบัติงานต่อผู้บังคับบัญชา ๓. เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเพื่อขอตั้งงบประมาณในการจัดทำแผนที่ภาษี ๔. ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน	-การติดตามประเมินผลโดยการตรวจสอบของผู้อำนวยการกองคลังในการลงบัญชีแล้วรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทุกสิ้นเดือนมีการควบคุมการทำบัญชีที่เข้มงวดเพื่อป้องกันความผิดพลาดมีการตรวจสอบทุกชั้นตอน -มีคำสั่งแบ่งงานในกองคลังแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ -มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการรับ-จ่ายเงินประจำวัน -มีคำสั่งแต่งตั้งกรรมการ เก็บรักษาเงิน กรรมการรับเงิน กรรมการส่งเงิน -การติดตามประเมินผลโดยการตรวจสอบของผู้อำนวยการแล้วรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบในการจัดเก็บรายได้ทุกไตรมาส -ประชาชนเข้าใจในการจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ -ที่ดินมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์มีการแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ
<u>๓.๓ กิจกรรมด้านพัสดุ</u> ๑. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำทะเบียนรับ-จ่ายทรัพย์สินและวัสดุสำนักงาน	-การติดตามประเมินผลโดยการตรวจสอบของหัวหน้าผู้อำนวยการกองคลัง แล้วรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบในการ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
ให้เป็นปัจจุบันรายงานผลการรับ-จ่ายพัสดุทุก ๆ ไตรมาสและลงเลขครุภัณฑ์ให้แล้วเสร็จ ๒. จัดสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุ ๓. จัดให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการฝึกอบรมทางด้านพัสดุอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง ๔. กำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการจัดหาพัสดุครุภัณฑ์ให้ทำตามตามแผนการจัดซื้อพัสดุ ๕. จัดระบบจัดซื้อจัดจ้างที่มีราคาตั้งแต่ ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไปเป็นระบบ E-Auction ๖. กำกับทุกส่วนดูแลรับผิดชอบพัสดุของแต่ละส่วนเป็นอย่างดี ๗. จัดให้มีสถานที่เก็บรักษาพัสดุครุภัณฑ์ให้เหมาะสมกับประเภทของพัสดุ	ทำทะเบียนคุมรับ-จ่ายพัสดุครุภัณฑ์ทุกสิ้นเดือน -รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างทุกเดือนต่อผู้บังคับบัญชา -กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบลงทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์ ให้ครบถ้วนแล้วรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ -มีสถานที่เก็บรักษาพัสดุครุภัณฑ์ให้เหมาะสมกับประเภทพัสดุครุภัณฑ์
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารการปฏิบัติราชการ เพื่อมาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการโดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการที่มาตามระบบธุรการซึ่งส่วนมากช้าไม่ทันการ ๒. การแต่งตั้งเป็นคำสั่งในการปฏิบัติหน้าที่และทำเป็นหนังสือเวียนให้ทราบโดยทั่วกันในการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ๔.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารการปฏิบัติราชการ เพื่อมาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการเกี่ยวกับงานจัดเก็บรายได้ ๒. จัดทำคู่มือการชำระภาษีแผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้ให้ประชาชนได้ทราบ ๓. จัดทำหนังสือให้ผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ๔.๓ กิจกรรมด้านพัสดุ ๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารการปฏิบัติราชการ เพื่อมาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการเกี่ยวกับงานด้านพัสดุ ๒. มีการติดประกาศเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบล เว็บไซต์ อบต. และระบบ e-gp	-วัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพอต่อองค์กรและจำนวนบุคลากร -ขาดการสื่อสารที่ชัดเจนและถูกต้องแม่นยำ -เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีการรายงานการปฏิบัติหน้าที่อย่างชัดเจน
๕. การติดตามและประเมินผล ๕.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ๑. จัดให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทุกสิ้นเดือน	-คณะกรรมการมีการรายงานการปฏิบัติหน้าที่อย่างชัดเจน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. การติดตามและประเมินผลโดยการตรวจสอบของผู้อำนวยการกองคลังในการลงบัญชีทุกประเภท ๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านรับ-จ่ายเงินการจัดทำฎีกาการเบิกจ่ายเงินและการเก็บรักษาเงินตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับและมติ ครม. ๓. กำชับการบันทึกบัญชีต่าง ๆ ๕.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ๑. การติดตามและประเมินผลโดยการตรวจสอบของผู้อำนวยการกองคลังในการจัดเก็บรายได้ทุกประเภท ๒. การรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบในการจัดเก็บภาษีที่ยังไม่ครบถ้วนเนื่องจากเจ้าของที่เป็นเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์และไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ ๓. การประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้ให้ประชาชนเข้าใจและระยะเวลาในการเสียภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ๕.๓ กิจกรรมด้านพัสดุ ๑. ติดตามและประเมินผลโดยการตรวจสอบของผู้อำนวยการกองคลังในการจัดทำทะเบียนคุมวัสดุครุภัณฑ์และทรัพย์สินและที่ยังลงทะเบียนไม่แล้วเสร็จ ๒. การรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบในการเบิกจ่ายพัสดุ-ครุภัณฑ์ทุกเดือน ๓. การกำชับทุกสำนัก/กองดูแลรับผิดชอบพัสดุของแต่ละส่วนเป็นอย่างดี	-ประชาชนเข้ามามีในการจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ -มีการแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบในการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดิน -มีการกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการลงทะเบียนคุมการเบิกจ่ายพัสดุ-ครุภัณฑ์ให้เป็นปัจจุบัน -มีการรายงานการจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือนเสนอผู้บริหารทราบ -มีการเก็บรักษาพัสดุครุภัณฑ์ไว้เป็นหมวดหมู่

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควรอย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้-

๑. วิธีการบันทึกบัญชียังไม่เป็นแนวทางเดียวกัน และมีการเปลี่ยนแปลงแบบรูปบัญชีใหม่อยู่เสมอ
๒. ปัญหาการจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ
๓. ปัญหาการควบคุมการจัดหาพัสดุ เนื่องจากมีระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับงาน

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวยุพิน คุณธรรม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒
องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง อำเภอบึงโขงหลง จังหวัดบึงกาฬ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. งานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงินวัตถุประสงค์ การควบคุม ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกประมาณการ การบันทึกบัญชีการเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน และรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	๑. การวางฎีกาเบิกจ่ายของหน่วยงานต่าง ๆ ยังมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้องตามหมวด/ประเภทในงบประมาณรายจ่ายและนอกงบประมาณ ๒. ลายมือชื่อผู้เบิกผู้มีอำนาจอนุมัติไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นสายลักษณะอักษร มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม ๓. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการและมติ ครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. ตรวจสอบการรับเงินและการนำฝากเงิน ๓. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ	๑. การวางฎีกาเบิกจ่ายของหน่วยงานต่าง ๆ ยังมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้องตามหมวด/ประเภทในงบประมาณรายจ่าย ๒. ลายมือชื่อผู้เบิกผู้มีอำนาจอนุมัติไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย	๑.๑ ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลังมีการสอบทานก่อนการเบิกจ่ายตามขั้นตอน	จพง.การเงินและบัญชี นักวิชาการเงินและบัญชี ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒
องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง อำเภอบึงโขงหลง จังหวัดบึงกาฬ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวงฉบับที่ ๑-๗ และกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาและและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ และ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑	๑. ในระหว่างปีมียังไม่มีการชำระการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุโดยตรง ๒. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๓. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน ๔. มีการเปลี่ยนระเบียบใหม่อยู่เรื่อย ๆ ๕. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานซึ่งไม่ใช่ตำแหน่งโดยตรงไม่เข้าใจในบทบาทหน้าที่	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และกฎกระทรวงฉบับที่ ๑-๗ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ๓. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม ๔. มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	๑. มีการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุหรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้านพัสดุ ๒. ตรวจสอบการเบิกจ่ายวัสดุ-ครุภัณฑ์เป็นประจำ	๑. ในระหว่างปีมียังไม่มีการชำระการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุโดยตรง ๒. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๓. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน ๔. มีการเปลี่ยนระเบียบใหม่อยู่เรื่อย ๆ ๕. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานซึ่งไม่ใช่ตำแหน่งโดยตรงไม่เข้าใจในบทบาทหน้าที่เท่าที่ควร	๑. มีการสรรหาบรรจุแต่งตั้งเจ้าพนักงานพัสดุและมีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร	จพง.การเงินและบัญชี นักวิชาการเงินและบัญชี ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒
องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง อำเภอบึงโขงหลง จังหวัดบึงกาฬ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนิน การหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วย งานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม <u>๓. งานจัดเก็บรายได้</u> <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> <u>๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ</u> รายได้ได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ ๒. เพื่อให้การพัฒนาการจัดเก็บรายได้ มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนที่ภาษี สามารถจัดเก็บถูกต้องครบถ้วนตาม บัญชีลูกหนี้นำเงินรายได้ที่จัดเก็บส่ง ลงบัญชีครบถ้วน ๓. การจัดทำแผนจัดเก็บรายได้ประ จำปีงบประมาณ ๔. การจัดทำรายงานผลการจัดเก็บ รายได้ทุกไตรมาสให้สอดคล้องกับแผน จัดเก็บรายได้ประจำปี ๕. จัดทำสรุปผลการจัดเก็บรายได้ ประจำปี	๑. ไม่สามารถจัดเก็บภาษี ได้ครบถ้วน ๒. การจัดทำแผนที่ภาษี ไม่แล้วเสร็จ ๓. জন.ขาดความรู้ในการ จัดทำแผนที่ภาษี ๔. มีการเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์ที่ดินโดยไม่แจ้ง จนท.ทราบ ๕. ประชาชนผู้เสียภาษี บางรายยังไม่เข้าใจการเสีย ภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ และไม่ทราบกำหนดเวลา ในการเสียภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลังของฝ่ายจัดเก็บรายได้ แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้แต่ละ คนไว้ชัดเจน ๒. ดำเนินการจัดทำแผนที่ ภาษีให้แล้วเสร็จ ๓. กำชับเจ้าหน้าที่หมั่นตรวจ ตราติดตามผู้เสียภาษีการติด ตามการขึ้นป้ายของร้านค้า ทั้งเก่าและใหม่ เพื่อทำหนังสือ แจ้งการเสียภาษี ๔. การตรวจสอบใบเสร็จรับ เงินภาษีทุกครั้งมีการรับและ นำส่งเงินทุกครั้ง	๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ได้อย่าง มีประสิทธิภาพ ๒. ตรวจสอบการรับเงิน การนำส่งเงินและการนำ ฝากเงินเป็นประจำ	๑. ไม่สามารถจัดเก็บภาษี ได้ครบถ้วน ๒. การจัดทำแผนที่ภาษี ไม่แล้วเสร็จ ๓. জন.ขาดความรู้ในการ จัดทำแผนที่ภาษี ๔. มีการเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์ที่ดินโดยไม่แจ้ง จนท.ทราบ ๕. ประชาชนผู้เสียภาษี บางรายยังไม่เข้าใจการเสีย ภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ และไม่ทราบกำหนดเวลา ในการเสียภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ	๑. ให้ জনท.ประชาสัมพันธ์ และเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับ การจัดเก็บภาษีให้ประชาชน ทราบและเข้าใจ ๒. ให้ জনท.รายงานผลการจัด เก็บรายได้ทุกไตรมาสพร้อม เสนอปัญหาที่พบในการปฏิบัติ งานต่อผู้บังคับบัญชาทราบ ให้ জনท.เข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ๓. เพิ่มช่องทางการประชา สัมพันธ์เพื่อให้ประชาชนรับ ทราบและเข้าใจในการเสีย ภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ	จพง.จัดเก็บรายได้ จพง.การเงินและบัญชี นักวิชาการเงินและบัญชี ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)ผู้รายงาน

(นางสาวยุพิน คุณธรรม)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ภายในกองช่างขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่งแบ่งงาน ซึ่งในปัจจุบันในกองช่างมีบุคลากรไม่เพียงพอ อาจส่งผลให้การปฏิบัติงานตามหน้าที่เกิดความล่าช้าและเกิดความผิดพลาดได้ง่าย	กองช่าง ยังขาดบุคลากร ในการปฏิบัติหน้าที่เฉพาะทั้งด้านฝ่ายก่อสร้าง ฝ่ายสาธารณูปโภค ฝ่ายผังเมืองและฝ่ายออกแบบและควบคุมอาคาร ทำให้มีความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้และส่งผลให้งานเกิดความล่าช้า และเกิดความผิดพลาดได้ง่าย
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การกำหนดราคากลางงานก่อสร้างและงานอื่นๆ ราคาวัสดุไม่คงที่ แปรเปลี่ยนตามราคาน้ำมัน ผันผวนตามภาวะเศรษฐกิจ และราคาวัสดุก่อสร้างของพาณิชย์จังหวัดบึงกาฬ มีรายการวัสดุที่ไม่ครอบคลุมงานก่อสร้างและไม่ครบถ้วน บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างที่ปรับปรุงใหม่ ๒.๒ การควบคุมการก่อสร้างและตรวจรับงาน ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน ส่งผลกระทบต่อปริมาณงานที่ได้รับ และคณะกรรมการที่แต่งตั้งจากประชาคมยังขาดความรู้ความเข้าใจในงานก่อสร้าง ๒.๓ การจัดซื้อจัดจ้าง ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ ส่งผลกระทบต่อการบริหารจัดการและคุณภาพของงาน รวมถึงความถูกต้อง ในการดำเนินงานด้านพัสดุ ๒.๔ งานผังเมือง บุคลากรไม่เพียงพอ และขาดประสบการณ์และความรู้ด้านผังเมืองและกฎหมายด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ส่งผลกระทบทำให้งานเกิดความล่าช้า	การประเมินราคา ตามที่ได้มีการควบคุมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้างและงานอื่นๆ โดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลาง ใช้ราคาวัสดุจากพาณิชย์จังหวัดบึงกาฬและใกล้เคียง รวมถึงสืบราคาวัสดุในท้องที่และจากอินเทอร์เน็ต ได้มีการตรวจสอบราคาน้ำมันทุกครั้งในการกำหนดราคากลาง ก็ยังพบความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ เนื่องจากราคาวัสดุมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลาตามภาวะเศรษฐกิจ และสถานประกอบการร้านค้าไม่ให้ความร่วมมือในการสืบราคาวัสดุ บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์คำนวณราคากลางงานก่อสร้าง และการคำนวณราคาในระบบอิเล็กทรอนิกส์ จึงยังต้องมีการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไปอีก ควบคุมการก่อสร้างและตรวจรับงาน ได้มีการดำเนินงานก่อสร้างพร้อมกันหลายโครงการในเวลาเดียวกัน ส่งผลให้การควบคุมงานอาจไม่ทั่วถึง และบุคลากรที่ย้ายมาใหม่ยังขาดประสบการณ์ในการทำงาน รวมทั้งผู้รับจ้างมีช่างควบคุมงานย่อยของแต่ละงานหลายคน ส่งผลให้การประสานงานและการสั่งงานเกิดความล่าช้า เนื่องจากกองช่างมีบุคลากรไม่เพียงพอ การตรวจรับงานจึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างก่อสร้างจากหน่วยงานอื่น ซึ่งมีภารกิจหลายด้านเช่นเดียวกัน และประชาคมที่แต่งตั้งร่วมเป็นคณะกรรมการตรวจรับการจ้าง บางท่านยังขาดความรู้ความเข้าใจในงานก่อสร้าง จึงยังต้องมีการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไปอีก

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
	การจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากในหน่วยงานไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุ จึงได้แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ภายในกองช่าง เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุ แต่เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง อาจส่งผลกระทบต่อการบริหารจัดการ จึงยังต้องมีการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไปอีก งานผังเมือง เนื่องจากปีที่ผ่านมาในหน่วยงานมีเจ้าหน้าที่เพียงคนเดียว ซึ่งรับผิดชอบงานในทุกด้านของกองช่าง รวมทั้งผังเมืองรวมมีผลบังคับใช้ในพื้นที่ และรวมไปถึง พรบ.ควบคุมอาคาร และระเบียบอื่นที่เกี่ยวข้อง บุคลากรที่มีอยู่และย้ายมาใหม่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบต่างๆ รวมถึงประชาชนในพื้นที่ส่วนใหญ่ยังไม่เข้าใจระเบียบและหลักการของผังเมืองรวม จึงยังต้องมีการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไปอีก
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑. การประเมินราคา ๑) แต่งตั้งคณะกรรมการที่มีความรู้และกำหนดให้เข้าร่วมประชุมการกำหนดราคากลาง ๒) สืบค้นราคากลางจากสำนักงานพาณิชย์จังหวัด บึงกาฬ จังหวัดข้างเคียง ทุกครั้งที่มีการกำหนดราคากลาง ๓) สืบราคาวัสดุก่อสร้างจากร้านค้าภายในพื้นที่และใกล้เคียง ๔) สืบราคาวัสดุก่อสร้างจากอินเทอร์เน็ต ๕) ตรวจสอบราคาน้ำมันทุกครั้งเพื่อดำเนินการกำหนดราคากลางงานก่อสร้างทางและงานอื่นๆที่เกี่ยวข้องกับราคาน้ำมัน เพื่อใช้เป็นค่าขนส่ง ๖) ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมฝึกอบรม พัฒนาความรู้ ๓.๒. การควบคุมการก่อสร้างและตรวจรับงาน ๑) แต่งตั้งคณะกรรมการในสำนักงานที่มีความรู้ความเข้าใจร่วมเป็นคณะกรรมการและขออิมตัวจนท.จากหน่วยงานอื่น ที่มีความรู้เฉพาะด้านเข้าร่วมเป็นคณะกรรมการด้วย ๒) กำหนดเงื่อนไขการจ้างงานในสัญญาจ้างเพื่อบังคับให้ผู้รับจ้างจ้างลงงานย่อย	จากที่ได้มีการควบคุมภายใน ยังพบว่ากิจกรรมดังต่อไปนี้มีความเสี่ยงที่ยังต้องมีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในแต่ละด้านต่อไป ๑.การประเมินราคา ๒.การควบคุมการก่อสร้างและตรวจรับงาน ๓.การจัดซื้อจัดจ้าง ๔.งานผังเมือง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานและลดปัญหาที่เกิดขึ้น จึงต้องมีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในแต่ละด้านให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมปัจจุบัน

๓) อธิบายรายละเอียดและขั้นตอนการปฏิบัติแต่ละโครงการให้ประชาคมผู้เข้าร่วมตรวจรับงานได้เข้าใจ ๔) แจ้งประชาสัมพันธ์ให้ ส.อบต. ผญ.บ. และประชาชนในหมู่บ้านช่วยสอดส่องการทำงานของผู้รับจ้าง ๕) สรรหาบุคลากร โดยทำหนังสือแจ้งไปยังท้องถิ่นจังหวัด ๓.๓. การจัดซื้อจัดจ้าง ๑) สรรหาบุคลากร โดยทำหนังสือแจ้งไปยังท้องถิ่นจังหวัดและลงประกาศทางหน้าอินเทอร์เน็ต ๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ตลอดเวลา ๓.๔. งานผังเมือง ๑) สรรหาบุคลากร โดยทำหนังสือแจ้งไปยังท้องถิ่นจังหวัดและลงประกาศทางหน้าอินเทอร์เน็ต ๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ตลอดเวลา	
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร - มีการประสานงานการขอข้อมูลต่างๆ ทั้งภายในหน่วยงาน และหน่วยงานภายนอก ได้แก่ จากหมู่บ้านจาก ส.อบต. ผญ.บ. รวมถึงมีการประสานงานโครงการต่างๆ เพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนในหมู่บ้านได้รับรู้ข้อมูลด้านต่างๆ - มีการติดต่อประสานงานข้อมูลงานโครงการต่างๆ กับหน่วยงานอื่น เช่น ท้องถิ่นอำเภอบึงโขงหลง ท้องถิ่นจังหวัดบึงกาฬ กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น โยธาธิการและผังเมืองจังหวัดบึงกาฬ ทางหลวงชนบทบึงกาฬ ทางหลวงเซกา เป็นต้น	ปัจจุบันการสื่อสารในด้านต่างๆ เข้าถึงประชาชนและตัวบุคคลมากยิ่งขึ้น ทำให้การติดต่อประสานงานรวดเร็วมากยิ่งขึ้น รวมทั้งการจัดส่งเอกสารรายงานต่างๆ สามารถจัดส่งเป็นเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ ซึ่งรวดเร็วและง่ายต่อการจัดเก็บข้อมูลมากยิ่งขึ้น
๕. การติดตามประเมินผล - ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล และรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายก อบต. ทราบผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	ได้มีการจัดทำแบบสอบถาม และรับฟังความคิดเห็นจากประชาชนโดยตรง จากนั้นได้นำเรียนปัญหาและดำเนินการแก้ไขปัญหที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์ พบว่า กิจกรรมด้านต่างๆ ยังมีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทุกกิจกรรมที่ได้ดำเนินการควบคุมภายใน ซึ่งต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงต่อไป

ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุมแบบติดตาม ปค.๕ กิจกรรมด้านการประเมินราคากลางงานก่อสร้าง กิจกรรมด้านการก่อสร้างและควบคุมงาน กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และกิจกรรมด้านผังเมือง ยังมีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอีก จึงได้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป



ชื่อผู้รายงาน นางสาวสุภาภรณ์ จันทราภิรมย์
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๒

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลงบบึง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	ผู้รับผิดชอบ (๙)
๑) การกำหนดราคากลาง งานก่อสร้างและงานอื่นๆ เพื่อให้การประเมินราคา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการต่างๆ	๑) ราคาของ วัสดุ มีการ ปรับเปลี่ยน ขึ้น-ลงราคา ตามสภาวะ เศรษฐกิจ ๒) ราคากลางมี ราคาที่สูง เกินกว่า กำหนด	๑) แต่งตั้งคณะกรรมการ ที่มีความรู้เฉพาะด้าน เข้าร่วมเป็น คณะกรรมการกำหนด ราคากลาง ๒) สืบค้นราคากลางจาก สำนักงานพาณิชย์ จังหวัดบึงกาฬ ทุกครั้ง ที่มีการกำหนดราคา กลาง ๓) สืบราคาวัสดุก่อสร้าง จากร้านค้า ๔) สืบราคาวัสดุก่อสร้าง จากอินเทอร์เน็ต ๕) ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม ฝึกอบรม พัฒนา ความรู้ตลอดเวลา	๑) แต่งตั้งคณะกรรมการ กำหนดราคากลางที่มี ประสบการณ์และมีความรู้ ภายในหน่วยงาน ๒) สืบค้นราคากลางจาก สนง.พาณิชย์จังหวัด บึงกาฬ จังหวัดข้างเคียง ซึ่งรายการวัสดุบาง รายการก็ไม่มีใน สนง. พาณิชย์จังหวัด ๓) สืบราคาวัสดุก่อสร้างจาก ร้านค้า ไม่ได้รับความ ร่วมมือจากร้านค้า ในการ สืบราคา ๔) สืบราคาจากทาง อินเทอร์เน็ต ราคาสินค้า บางรายการไม่มีการ เปลี่ยนแปลงราคาให้เป็น ปัจจุบัน	๑) ราคาวัสดุของพาณิชย์จังหวัด บึงกาฬยังมีรายการวัสดุไม่ ครบถ้วน ใช้ราคาวัสดุบาง รายการจากจังหวัดข้างเคียง และสืบจากร้านค้าในพื้นที่ ๒) ไม่ได้ได้รับความร่วมมือจากร้านค้า ในการสืบราคา ๓) สืบราคาจากทางอินเทอร์เน็ต อาจจะไม่ได้ราคาที่เป็นปัจจุบัน ๔) บุคลากรไม่เข้าใจในหลักเกณฑ์ การคำนวณราคากลางงาน ก่อสร้างที่ปรับปรุงใหม่ ๕) การคำนวณราคาในระบบ อิเล็กทรอนิกส์ ซึ่งบุคลากรยังไม่ มีความรู้ความเข้าใจในระบบ อาจส่งผลกระทบต่อราคาวัสดุ	๑) ส่งบุคลากร เข้าอบรมเพื่อศึกษา และเพิ่มพูนความรู้การคำนวณ ราคาในระบบอิเล็กทรอนิกส์ ๒) สืบราคาภายในท้องถิ่นที่ นอกเหนือจาก สนง.พาณิชย์ จังหวัด ทุกๆ ๓ เดือน ๓) สืบราคาวัสดุก่อสร้างจาก อินเทอร์เน็ต โดยเลือกร้านค้า ที่มีราคาปัจจุบัน ๔) ตรวจสอบราคาน้ำมันทุกครั้งที่มี การ และตรวจสอบระยะทางการ ขนส่งวัสดุ ๕) ส่งบุคลากร เข้าอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้การคำนวณราคากลาง	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	ผู้รับผิดชอบ (๙)
๒) การควบคุมงานก่อสร้าง และการตรวจรับงาน เพื่อให้การควบคุมงาน และการตรวจรับงานก่อสร้าง ให้ถูกต้องเป็นไปตามรูปแบบ และสัญญาจ้าง	๑) คณะกรรมการ การตรวจรับ การจ้าง บาง ท่านยังขาด ความรู้ความ เข้าใจในงาน ก่อสร้าง ๒) คณะกรรมการ การตรวจการ จ้างมีหน้าที่ ความ รับผิดชอบ หลายด้านอาจ ส่งผลต่อ ขั้นตอนการ ดำเนินงาน ตรวจดูงานจ้าง	๑) แต่งตั้งบุคคลที่มีความรู้ เฉพาะด้านเป็นผู้ ควบคุมงาน และตรวจ รับงานจ้างก่อสร้าง ๒) ยืมตัวบุคลากรจาก หน่วยงานอื่นเข้าร่วม ควบคุมงานก่อสร้าง และตรวจรับงานจ้าง ๓) กำหนดให้ผู้รับจ้าง แจ้งผลงานของแต่ละ งานย่อยทุกครั้ง และ แจ้งให้ช่างควบคุม งาน คณะกรรมการ ตรวจรับงานเข้า ตรวจดูงานทุกครั้ง ๔) ส่งบุคลากร เข้าร่วม ฝึกอบรม เพื่อพัฒนา ความรู้ตลอดเวลา	๑) แต่งตั้งบุคคลที่มีความรู้ เฉพาะด้านเป็นผู้ควบคุม งาน และตรวจรับงานจ้าง ก่อสร้าง ๒) ยืมตัวบุคลากรที่มีความรู้ เฉพาะด้านจากหน่วยงาน อื่นเข้าร่วมตรวจรับงาน จ้างก่อสร้าง ๓) กำหนดให้ผู้รับจ้างแจ้งลง งานของแต่ละงานย่อยทุก ครั้ง และแจ้งให้ช่าง ควบคุมงาน คณะกรรมการตรวจรับ งานเข้าตรวจดูงานทุกครั้ง แต่ผู้รับจ้างส่วนใหญ่ จะแจ้งผลงานย่อยซ้ำ ส่งผลต่อการประสานงาน กับคณะกรรมการตรวจ การจ้าง	การควบคุมงานก่อสร้างและการ ตรวจรับงาน ๑) มีการดำเนินงานโครงการ ก่อสร้างพร้อมกันหลาย โครงการในเวลาเดียวกัน ส่งผล ให้การควบคุมงานอาจไม่ทั่วถึง ๒) บุคลากรที่แต่งตั้งจากหน่วยงาน อื่นมาร่วมเป็นคณะกรรมการ ตรวจรับงานจ้าง บางครั้งก็มี ภารกิจหลายด้านบางครั้งไม่ สามารถเข้าตรวจดูงานระหว่าง การก่อสร้างได้ ๓) คณะกรรมการหมู่บ้านที่เข้าร่วม ตรวจรับงานก่อสร้างบางราย ยังขาดความเข้าใจ ความชำนาญ ในงานก่อสร้าง ๔) ผู้รับจ้างมีช่างควบคุมงานหลาย คนในแต่ละงานย่อยต่างๆ ส่งผล กระทบให้การประสานงานและ การสั่งงานเกิดความล่าช้า และ เกิดข้อผิดพลาดได้บ่อยครั้ง	๑) แต่งตั้งบุคลากรภายในองค์กรที่มี ความรู้ เข้าร่วมเป็นคณะกรรมการ และขอยืมตัวงานท. จากหน่วยงาน อื่น ที่มีความรู้เฉพาะด้านเข้าร่วม เป็นคณะกรรมการด้วย ๒) กำหนดเงื่อนไขการแจ้งผลงานใน สัญญาจ้างเพื่อบังคับให้ผู้รับจ้าง แจ้งผลงานย่อย ๓) อธิบายรายละเอียดและขั้นตอนการ ปฏิบัติ แต่ละโครงการให้ประชาคม ผู้เข้าร่วมตรวจรับงานได้เข้าใจ ๔) แจ้งประชาสัมพันธ์ให้ ส.อบต. ผญ.บ.และประชาชน ในหมู่บ้าน ช่วยสอดส่องการทำงานของผู้ รับจ้าง ๕) สรรหาบุคลากร โดยทำหนังสือแจ้ง ไปยังท้องถิ่นจังหวัด ๖) ให้ผู้รับจ้างเสนอชื่อช่างควบคุมงาน โครงการนั้นๆ เพื่อให้ง่ายต่อการ ประสานงาน	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	ผู้รับผิดชอบ (๙)
๓) การจัดซื้อจัดจ้าง	๑) การจัดซื้อจัด จ้างไม่เป็นไป ตามขั้นตอนการ ปฏิบัติงานตาม ระเบียบที่ กำหนด	๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้เฉพาะด้านงาน พัสดุ ๒) ส่งบุคลากรและ เจ้าหน้าที่ร่วม ฝึกอบรม เพื่อพัฒนา ความรู้	๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ภายใน กองช่าง เป็นเจ้าหน้าที่ พัสดุ ซึ่งเจ้าหน้าที่ไม่มี ความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง	การจัดซื้อจัดจ้าง ในกองช่าง ๑) บุคลากรไม่เพียงพอ ๒) เจ้าหน้าที่ในกองช่างไม่เข้าใจ ในระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง (ระเบียบพัสดุ) เท่าที่ควร อาจ ส่งผลกระทบต่อการจัดซื้อจัด จ้าง	๑) สรรหาบุคลากร โดยทำหนังสือแจ้ง ไปยังท้องถิ่นจังหวัด ๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	ผู้รับผิดชอบ (๙)
๔) งานผังเมือง	๑) การออก ใบอนุญาตไม่ ถูกต้องตาม ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน ๒) การ ดำเนินการ ตรวจสอบ อาคารต่างๆ ไม่ครอบคลุม พื้นที่	๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้เฉพาะด้าน ๒) ส่งบุคลากรและ เจ้าหน้าที่ร่วม ฝึกอบรม เพื่อพัฒนา ความรู้	๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ภายใน กองช่าง เป็นเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมายกำหนด ๒) เจ้าหน้าที่ขาด ประสบการณ์การทำงาน และไม่เข้าใจในระเบียบ งานผังเมืองและงานด้าน อื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง	๑) ภายในกองช่าง มีบุคลากรไม่ เพียงพอ รับผิดชอบงานใน หลายด้าน ส่งผลให้งานเกิด ความล่าช้า และเกิดความ ผิดพลาดได้ง่าย ๒) บุคลากรในกองช่างขาด ประสบการณ์การทำงาน และ ไม่เข้าใจในระเบียบงาน ผังเมืองและงานด้านอื่นๆ ที่ เกี่ยวข้องกับงานผังเมือง	๑) สรรหาบุคลากร โดยทำหนังสือแจ้ง ไปยังท้องถิ่นจังหวัดและลงประกาศ ทางหน้าอินเทอร์เน็ต ๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมฝึกอบรม เพื่อ พัฒนาความรู้ตลอดเวลา	กองช่าง



(นางสาวสุภาภรณ์ จันทราภิรมย์)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๒

ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้ (๑) บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังต้องได้รับการเพิ่มเติมประสบการณ์ด้านการสอนเด็กอนุบาล (๒) ด้านสถานที่ อาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังต้องได้รับการพัฒนา และปรับปรุงให้เหมาะสมกับการเรียนรู้ของเด็ก (๓) ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบด้านการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมโดยตำแหน่ง	ผลการประเมิน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้แบ่งโครงสร้างงาน และการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ งานคือ งานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์ประเมินผลตาม องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตาม ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ.๒๕๕๔ พบจุดอ่อนใน การปฏิบัติงานด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม คือ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา และกิจกรรมด้าน การส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ซึ่งเป็น กิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อยในปีถัดไป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือ ๑ บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดประสบการณ์ ใหม่ๆในการส่งเสริมกิจกรรมการเรียนรู้ อาจส่งผลต่อ ความรู้ความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก ทั้งทางด้าน ร่างกาย อารมณ์ สังคมและจิตใจ ซึ่งมีผลต่อการ พัฒนาการของเด็ก ๒.อาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังต้อง ปรับปรุงภูมิทัศน์ให้สวยงามน่าอยู่ เพิ่มเครื่องเล่น สนามให้เพียงพอต่อการเรียนรู้ของเด็กนอกอาคาร เรียนให้มากยิ่งขึ้น ๓.ยังขาดบุคลากรในตำแหน่งที่รับผิดชอบงานด้าน การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยตรง	ผลการประเมิน การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม และเพียงพอ โดยผลการปรับปรุงควบคุม อยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือ การ ส่งเสริมผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อนำความรู้มา พัฒนาเด็กเล็กในตำบล รวมถึงมีการปรับปรุงอาคารสถานที่ ให้เหมาะสมในการจัดการเรียนการสอน มีกรอบอัตรา ตำแหน่งแต่ไม่มีผู้ปฏิบัติงานในตำแหน่ง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.กิจกรรมการควบคุม ๑. บรรจุบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลังเพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ และประสบการณ์ในการทำงานใหม่ๆ ให้ทันกับการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ และแนวทางปฏิบัติงานในส่วนราชการ ๓. ปรับปรุงภูมิทัศน์บริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้น่าอยู่ และจัดหาวัสดุอุปกรณ์สนามเด็กเล่นเพื่อส่งเสริมพัฒนาการในทุกด้านของเด็ก	การควบคุมที่มีอยู่ของกองการศึกษาฯ เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที ๒. จัดการเรียนการสอนให้สอดคล้องกับหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย ๓. สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข	ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษา มีความครอบคลุมทุกด้านและมี การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี แต่ก็ยังมีบางจุดที่ต้องปรับปรุง และควบคุมให้เพียงพอทันต่อเหตุการณ์
การติดตามและประเมินผล ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ชัดเจน ให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลนักเรียน เป็นรายภาคเรียน เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา ศึกษากฎ ระเบียบ ใหม่ ๆ อยู่เสมอ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหัวหน้างาน และหัวหน้ากองการศึกษาฯ ต้องติดตาม กำกับดูแล	มีการติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของกองการศึกษาฯ มีความเหมาะสม และเพียงพอ

สรุปผลการประเมิน

จากการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมที่เพียงพอ ประสพผลสำเร็จเป็นที่น่าพอใจในระดับหนึ่ง และจากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ายังมีกิจกรรม ๒ กิจกรรมที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ

- ๑) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา พบว่า บุคลากรบางส่วนยังขาดประสบการณ์ใหม่ๆด้านปฐมวัย, สถานที่และอุปกรณ์ยังต้องปรับปรุงและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

๒) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณงานมากกว่าปริมาณคน ซึ่งบางครั้งทำให้งานขาดความชำนาญละเอียดรอบคอบล่าช้า

ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุมกิจกรรมงานด้านการศึกษา และงานด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมไม่เพียงพอตามวัตถุประสงค์ จึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางปิยนุช สุพร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง
 รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน
 สำหรับงวดที่ ๑ เดือนตุลาคม ๒๕๖๑ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมงานบริหารการศึกษา <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> -เพื่องานบริหารการศึกษาและ งานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อ กฎหมายกำหนด	(๑) บุคลากรในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยังต้อง ได้รับการเพิ่มเติม ประสบการณ์ด้านการ สอนเด็กอนุบาล (๒) ด้านสถานที่ อาคาร สถานที่ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กยังต้องได้รับการ พัฒนา และปรับปรุงให้ เหมาะสมกับการเรียนรู้ ของเด็ก	๑. มีการส่งผู้ดูแลเด็กเข้า รับการอบรม ๒. จัดทำแผนการพัฒนา ศูนย์เด็กให้ครอบคลุมทั้ง ด้านการเรียนการสอน ๓. จัดหาสื่อการเรียนการ สอน ให้ครอบคลุมทุกด้าน ๔. ปรับปรุงอาคารสถานที่ ให้เพียงพอ ๕. มีกรอบอัตรากำลังเพื่อ รองรับตำแหน่งบุคลากร	- การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ	๑. บุคลากรศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยังขาด ประสบการณ์ใหม่ๆ ด้านการสอนเด็ก อนุบาล ๒. ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียง บางส่วน และยังขาด อุปกรณ์สนามเด็ก เล่น ๓. มีอัตราตำแหน่ง ว่างแต่ไม่มีบุคลากร ปฏิบัติงาน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพ ของผู้ดูแลเด็กให้มี ทักษะมากขึ้น ๒. จัดหาอุปกรณ์ สำหรับพัฒนาการด้าน สนามเด็กเล่น ๓. ปรับปรุงภูมิทัศน์หรือ ถอนสิ่งปลูกสร้างที่กีด ขวาง เพื่อปรับปรุง สถานที่ให้กว้างขวาง ขึ้น เหมาะสำหรับการ เรียนรู้ของเด็ก	กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	(๓) ขาดบุคลากรที่ รับผิดชอบด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยตำแหน่ง					

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางปิยนุช สุพร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

ชื่อส่วนงานย่อย: กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป(๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑) กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ๑.๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้ได้รับเงินเบี้ยยังชีพ ได้แก่ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ที่เสียชีวิตแล้ว แต่กองสวัสดิการสังคมยังจ่ายโดยไม่รู้ว่าบุคคลเหล่านั้นขาดคุณสมบัติตามข้อ ๑๔ (๑) (๒) ตามระเบียบฯ และยังจ่ายต่อไปจนกว่าจะตรวจสอบพบภายหลังและดำเนินการเรียกเงินคืนคลัง ๑.๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก คือ เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลไม่ได้ดำเนินการงานทะเบียนราษฎรเองจึงต้องประสานกับงานทะเบียนราษฎรอำเภอ และทางอำเภอได้แจ้งการเสียชีวิตของผู้รับเบี้ยยังชีพซ้ำ และกรณีคนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ไม่ได้รับแจ้งจากอำเภอเลย จึงเป็นเหตุให้เจ้าหน้าที่ไม่รู้ว่าคนพิการหรือผู้ป่วยเอดส์เสียชีวิตแล้ว ซึ่งเจ้าหน้าที่อาศัยการรับรู้ข้อมูลจากผู้นำชุมชนเพียงอย่างเดียว เป็นเหตุให้เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย ๑.๒) กิจกรรมการสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ๑.๒.๑ สภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ในระเบียบ แนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการให้ข้อมูลกับผู้มาติดต่อขอข้อมูล จึงเป็นเหตุให้ดำเนินการล่าช้า ๑.๒.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ของหน่วยงานภาครัฐที่พึงได้รับ เป็นเหตุให้เสียสิทธิของตนเองหรือบุคคลในครอบครัว ๑.๓) กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ๑.๓.๑ สภาพแวดล้อมภายใน คือ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ในกองสวัสดิการยังไม่เพียงพอ ในการหมอบหมายงานและดำเนินกิจกรรมในการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี จึงเป็นเหตุให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความล่าช้า ๑.๓.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก คือ เนื่องจากความต้องการของประชาชน ในการที่ให้องค์การบริหารส่วนตำบลส่งเสริมอาชีพ ยังขัดต่อระเบียบ หลักเกณฑ์ในแนวทางการปฏิบัติตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลและระเบียบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	ผลการประเมิน กองสวัสดิการสังคม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๓ งาน คือ ๑) งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๒) งานสังคมสงเคราะห์ ๓) งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป(๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑) กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดปัจจัยภายในและภายนอก เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องให้ความสำคัญและต้องดำเนินการอย่างรอบครอบ ระมัดระวังในการปฏิบัติหน้าที่ และจุดเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งส่งผลกระทบต่อผู้รับบริการและเกิดความเสียหายต่อทางราชการอีกด้วย ๒.๒) กิจกรรมการสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาล พบว่า เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่เกิดขึ้นจากการทำงานแบบภาคีเครือข่าย หรือหลายหน่วยงานร่วมกันรับผิดชอบ ในการปฏิบัติงานจึงเกิดความซับซ้อนและเพิ่มงานมากขึ้น เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นระหว่างหน่วยงานกับหน่วยงานหรือบุคคลกับหน่วยงาน ซึ่งความเสี่ยงนั้นอาจเกิดขึ้นเป็นบางครั้งและไม่สามารถแก้ไขปัญหาคได้เลย หรือบางครั้งอาจใช้เวลาในการแก้ไขปัญหาค ๒.๓) กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี พบว่า เกิดความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งขาดการวางแผนการดำเนินกิจกรรม ควบคุมสั่งการ มอบหมายงานในกิจกรรมย่อย จึงส่งผลให้งานเกิดความล่าช้า ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ปรากฏว่ามีคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองสวัสดิการสังคมให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยปฏิบัติตามแนวทางการดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง อาทิเช่น การให้ความรู้เกี่ยวกับการรับเบี้ยยังชีพ การเชิญประชุมชี้แจงในการดำเนินงาน การประสานกับอำเภอ ธนาคาร และอปท.อื่น เป็นต้น ๓.๒ กิจกรรมการสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาล มีการประชุมชี้แจง เจ้าหน้าที่ให้มีความชัดเจนในการทำงานในหน้าที่รับผิดชอบ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ ให้เกิดประสิทธิภาพประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน ปลุกจิตสำนึกเจ้าหน้าที่ให้มีความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อให้ประโยชน์ของทางราชการมาก	การประเมินความเสี่ยง กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง การประเมินผลการควบคุม มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม และเจ้าหน้าที่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป(๒)
๓.๓ กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี มีการจัดทำแผนกิจกรรมอย่างต่อเนื่องทั้งปีงบประมาณ และสำรวจความต้องการและความเหมาะสมในการส่งเสริมอาชีพ จัดกิจกรรมส่งเสริมกลุ่มสตรีให้มีส่วนร่วมในทุกกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบล ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของกองสวัสดิการสังคม กองสวัสดิการสังคม มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของกองสวัสดิการสังคมเป็นอย่างดี ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก เช่น (๑) การติดต่อประสานงานภายในกองสวัสดิการสังคม มอบหมายงานผู้รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์ หอกระจายข่าวหมู่บ้าน ทางเว็บไซต์ ทางไลน์กลุ่มข้อมูลข่าวสารตำบล ๕. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคมเป็นไปตามแผนการดำเนินงาน ประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง	การประเมินสารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองสวัสดิการสังคม มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น การติดตามประเมินผล การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ข้อ ๖ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๑ รายการ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑) กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ

ผลการประเมิน พบว่า การติดตามประเมินการควบคุม ทั้ง ๓ กิจกรรม มีการควบคุมที่เพียงพอ ๒ กิจกรรม คือ กิจกรรมการสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาล และกิจกรรมการส่งเสริมอาชีพ และพัฒนาสตรียังไม่พอเพียง นับสำคัญของความเสี่ยง จำนวน ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ ที่ต้องมีการควบคุมอีกต่อไป

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง มีการจัดแบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ และมีการติดตามประเมินผลอยู่เป็นประจำเพื่อประโยชน์สุขของประชาชนตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี Good Governance ต่อไป

(ลงชื่อ) นางสาว ยอตนพนา ผู้รายงาน
(นางกนกชล ยอดเทพ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน

สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการดำเนินการจ่าย เบี้ยยังชีพ วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การดำเนินการจ่าย เบี้ยยังชีพเป็นไปด้วยความ ถูกต้อง ครบถ้วน และ ปฏิบัติตามระเบียบแนวทาง ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น - เพื่อให้ความรู้กับประชาชน ในพื้นที่ถึงสิทธิประโยชน์ของ ผู้สูงอายุที่จะได้รับจาก หน่วยงานของรัฐ	<u>ความเสี่ยง</u> - การจ่ายเบี้ยยังชีพที่ ผิดพลาด และผู้ได้รับ เบี้ยยังชีพเสียสิทธิที่พึง ได้จาก อบต.หรือทาง ราชการ <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> ๑. การแจ้งย้ายเข้า-ออก จากพื้นที่ของผู้มีสิทธิ ๒. การขึ้นทะเบียนของผู้ ได้รับเบี้ยยังชีพ และ การเสียชีวิตของผู้ได้รับ เบี้ยยังชีพ ๓. ช่องทางการรับเงิน ของผู้รับเบี้ยยังชีพยัง ขาดความเข้าใจ	๑. เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบต้องเข้ารับ การฝึกอบรมศึกษา หาความรู้และเข้า ร่วมนโยบายรัฐบาล ในการส่งเสริมและ ดูแลผู้สูงอายุอย่าง ต่อเนื่อง ๒. สร้างความเข้าใจ ให้กับประชาชนใน พื้นที่ให้มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ สิทธิหน้าที่ของตนเอง ที่จะได้รับจาก หน่วยงานภาครัฐ	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอต่อการ ควบคุมและพัฒนา อย่างต่อเนื่องต่อไป	<u>ความเสี่ยง</u> - การจ่ายเบี้ยยังชีพที่ ผิดพลาด และผู้ได้รับ เบี้ยยังชีพเสียสิทธิที่พึง ได้จาก อบต.หรือทาง ราชการ <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> ๑. การแจ้งย้ายเข้า-ออก จากพื้นที่ของผู้มีสิทธิ ๒. การขึ้นทะเบียนของผู้ ได้รับเบี้ยยังชีพ และ การเสียชีวิตของผู้ได้รับ เบี้ยยังชีพ ๓. ช่องทางการรับเงิน ของผู้รับเบี้ยยังชีพยัง ขาดความเข้าใจ	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับ การพัฒนาความรู้ ในกฎหมายที่ เกี่ยวข้องและให้ ความสำคัญกับ กรณีที่เคยเกิด ปัญหาโดยมีการ หาทางป้องกัน ไม่ให้เกิดขึ้นอีก ๒. ทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์ และลงพื้นที่ ประชาสัมพันธ์ และออกบริการ ทุกหมู่บ้าน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ นางกนกชล ยอดเทพ ผอ.กองสวัสดิการสังคม นายโรตม ฤทธิ์กัน นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ นางพัชรินทร์ ภาโส ผช.จพง.พัฒนาชุมชน นางสาวนิยม บริบาล ผช.จนท.ธุรการ

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพ และพัฒนาสตรี <u>วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม</u> -เพื่อส่งเสริมให้ประชาชน มีอาชีพในท้องถิ่นได้อย่าง เหมาะสมและยั่งยืน -เพื่อส่งเสริมให้กลุ่มสตรี เกิดการพัฒนาอย่าง ต่อเนื่องและมีบทบาท สำคัญในการขับเคลื่อนการ พัฒนาชุมชน	๑. ประสานงาน พัฒนาการอำเภอ กศน. อำเภอ พมจ.บึงกาฬ บ้านพักจังหวัดบึงกาฬ เกษตรอำเภอ และ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องใน การส่งเสริมอาชีพใน ชุมชน เพื่อให้เกิดความ เข้มแข็งของชุมชนและเกิด การพัฒนาอย่างยั่งยืน ๒. ประชาคม จัดทำแผน ชุมชน เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ ตรงกับความต้องการของ ประชาชนในด้านการ ส่งเสริมอาชีพ และด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้อง	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอต้องมีการ ควบคุมและพัฒนา อย่างต่อเนื่องต่อไป	<u>ความเสี่ยง</u> - การทำงานหลายหน่วยงาน ในพื้นที่ยังขาดการเชื่อมโยง ข้อมูลและการประสานงานใน การทำงานในพื้นที่อบต.ดงบัง <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> -งบประมาณที่ได้รับของแต่ละ หมู่บ้าน/ชุมชน มีหลาย หน่วยงานที่ดำเนินการหลาย หน่วยงานทำให้ขาดการติดต่อ ประสานงานกับ อบต.ดงบัง	๑. ประสานงาน พัฒนาการอำเภอ กศน.อำเภอ พมจ.บึง กาฬ บ้านพักจังหวัดบึง กาฬ เกษตรอำเภอ และหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องในการส่งเสริม อาชีพในชุมชน เพื่อให้ เกิดความเข้มแข็งของ ชุมชนและเกิดการ พัฒนาอย่างยั่งยืน ๒. ประชาคม จัดทำ แผนชุมชน เพื่อให้ได้ ข้อมูลที่ตรงกับความ ต้องการของประชาชน ในด้านการส่งเสริม อาชีพและด้านอื่นๆที่ เกี่ยวข้อง	๑. สำรวจความ ต้องการในการ ส่งเสริมอาชีพใน แต่ละหมู่บ้าน และมีการติดตาม อาชีพที่ส่งเสริมไป แล้วว่ามีความยั ย่นหรือไม่อย่างไร	๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ นางกนกชล ยอดเทพ ผอ.กองสวัสดิการสังคม นายวโรตม ฤทธิ์กัน นักพัฒนาชุมชน ปฏิบัติการ นางพัชรินทร์ ภาโสเม ผช.จพง.พัฒนาชุมชน นางสาวนิยม บริบาล ผช.จนท.ธุรการ

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการสงเคราะห์ ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและ ทุพพลภาพ และเงิน ช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็ก แรกเกิดตามนโยบาย รัฐบาลรัฐบาล <u>วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม</u> - เพื่อให้การสงเคราะห์กลุ่ม คนดังกล่าวเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพประสิทธิผล และเกิดความยุติธรรมใน การให้บริการ - เพื่อให้ความรู้กับ ประชาชนเกี่ยวกับสิทธิ ประโยชน์ที่ได้รับจาก หน่วยงานภาครัฐ	๑. เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบต้องเข้ารับ การฝึกอบรมศึกษาหา ความรู้และระเบียบ เกี่ยวกับการสงเคราะห์ และศึกษาดูงานจาก หน่วยงานอื่น เพื่อให้ การการขับเคลื่อนอย่าง เป็นรูปธรรม ๒. สร้างความเข้าใจ ให้กับประชาชนในพื้นที่ และประสานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอแต่ต้องมีการ ควบคุมและพัฒนา อย่างต่อเนื่องต่อไป	<u>ความเสี่ยง</u> - ประชาชนตาม กลุ่มเป้าหมายเสียสิทธิที่จะ ได้รับจากภาครัฐ และการ บริการอย่างทั่วถึง <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> ๑. กลุ่มคนพิการที่ยังไม่มี บัตรคนพิการหรือผู้ดูแลขาด ความรู้เกี่ยวกับสิทธิที่พึง ได้รับ ๒. ผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง ตก สำรวจจากข้อมูลรัฐบาล และยังไปได้รับการ ช่วยเหลือ	๑. สร้างภาคีเครือข่าย ในการดูแลช่วยเหลือ ด้านสุขภาพในระดับ ชุมชน ระดับอำเภอ และระดับจังหวัด เพื่อให้เกิดการทำงาน แบบบูรณาการ ๒. ทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์ และ ลงพื้นที่ประชาสัมพันธ์ และออกบริการทุก หมู่บ้าน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ นางกนกชล ยอดเทพ ผอ.กองสวัสดิการ สังคม นายโรดม ฤทธิ์กัน นักพัฒนาชุมชน ปฏิบัติการ นางพัชรินทร์ ภาโส ผช.จพ.พัฒนา ชุมชน นางสาวนิยม บริหาร ผช.จนท.ธุรการ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ นางกนกชล ยอดเทพ ผอ.กองสวัสดิการ สังคม นายโรดม ฤทธิ์กัน นักพัฒนาชุมชน ปฏิบัติการ นางพัชรินทร์ ภาโส ผช.จพ.พัฒนาชุมชน นางสาวนิยม บริบาล ผช.จนท.ธุรการ

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการสงเคราะห์ ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและ ทุพพลภาพ และเงิน ช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็ก แรกเกิดตามนโยบาย รัฐบาลรัฐบาล <u>วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม</u> -เพื่อให้การสงเคราะห์กลุ่ม คนดังกล่าวเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพประสิทธิผล และเกิดความยุติธรรมใน การให้บริการ -เพื่อให้ความรู้จัก ประชาชนเกี่ยวกับสิทธิ ประโยชน์ที่ได้รับจาก หน่วยงานภาครัฐ	<u>ความเสี่ยง</u> -ประชาชนตามกลุ่มเป้าหมาย เสียสิทธิที่จะได้รับการ ช่วยเหลือจากภาครัฐและการ ให้การบริการอย่างทั่วถึง <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> ๑. กลุ่มคนพิการที่ยังไม่มีบัตร คนพิการหรือผู้ดูแลขาดความรู้ เกี่ยวกับสิทธิที่พึงจะได้รับ ๒. ผู้ยากไร้ ผู้ไร้ที่พึ่งตก สำรวจจากข้อมูลรัฐบาลและ ยังไม่ได้รับการช่วยเหลือ	๑. เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบจะต้องเข้า รับการฝึกอบรมศึกษา หาความรู้และศึกษา ระเบียบเกี่ยวกับการ สงเคราะห์และศึกษาดู งานจากหน่วยงานอื่น เพื่อให้การมีการ ขับเคลื่อนได้อย่างเป็น รูปธรรม ๒. สร้างความเข้าใจ ให้กับประชาชนใน พื้นที่และประสานงาน กับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องสร้าง เครือข่ายในการทำงาน	๑. การควบคุมที่มี อยู่ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอแต่ ต้องมีการควบคุม และพัฒนาอย่าง ต่อเนื่องและยั่งยืน ต่อไป	<u>ความเสี่ยง</u> -ประชาชนตาม กลุ่มเป้าหมาย เสียสิทธิที่จะได้รับการ ช่วยเหลือจากภาครัฐ และการให้บริการ อย่างทั่วถึง <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> ๑. กลุ่มคนพิการที่ยังไม่ มีบัตรคนพิการหรือ ผู้ดูแลขาดความรู้ เกี่ยวกับสิทธิที่พึงจะ ได้รับ ๒. ผู้ยากไร้ ผู้ไร้ที่พึ่ง ตกสำรวจจากข้อมูล รัฐบาลและยังไม่ได้รับ การช่วยเหลือ	๑. สร้างภาคี เครือข่ายในการ ดูแลช่วยเหลือ ด้านสุขภาพใน ระดับชุมชนและ ระดับอำเภอ และระดับ จังหวัดเพื่อให้ เกิดการทำงาน แบบบูรณาการ ๒. ทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์ และลงพื้นที่ ประชาสัมพันธ์ และออกบริการ ทุกหมู่บ้าน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ นางกนกชล ยอดเทพ ผอ.กองสวัสดิการ สังคม นายวิโรดม ภูระกัน นักพัฒนาชุมชน ปฏิบัติการ นางพัชรินทร์ ภาโสเม ผช.จพง.พัฒนาชุมชน นางสาวนิยม บริบาล ผช.จ นท.ธุรการ

(ลงชื่อ).....กนกชล ยอดเทพ.....ผู้รายงาน

(นางกนกชล ยอดเทพ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒