

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอจตุรพักตรพิมาน

องค์การบริหารส่วนตำบลคูน้อย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลคูน้อยเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอจตุรพักตรพิมาน

(ลงชื่อ).....



(นายประทวน ชุมสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูน้อย

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณและปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สำนักงานปลัด

จากการประเมินผลของสำนักงานปลัด มี ๕ กิจกรรมที่มีความเสี่ยง คือ

๑. ด้านวิเคราะห์นโยบายและแผน

๑.๑ โครงการที่กำหนดไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากเกินไป ทำให้ไม่สอดคล้องกับ งบประมาณที่มีอยู่และการมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๒ มีการโอนงบประมาณบ่อยครั้ง

๓.๒ งบประมาณในการฝึกอบรมไม่เพียงพอ

๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๔.๑ การบริการช่วยเหลือประชาชนล่าช้า
- ๔.๒ เจ้าหน้าที่ยังขาดการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน
- ๔.๓ เครื่องมือเครื่องใช้ยังไม่เพียงพอ

๕. งานสารบรรณ

- ๕.๑ การจัดระบบการเก็บหนังสือราชการไม่เป็นระเบียบทำให้สืบค้นยาก

๖. งานกิจการสภา

- ๖.๑ เอกสารในการประชุมล่าช้า

๒. กองคลัง

จากการประเมินผลของกองคลัง มี ๓ กิจกรรมที่มีความเสี่ยง คือ

๑. ด้านการเงินและบัญชี

- ๑.๑ การวางฎีกาขอเบิกมีความล่าช้า
- ๑.๒ ยังมีข้อผิดพลาดบางประการในการบันทึกข้อมูลในระบบ (E-LAAS) เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลง ระบบ (E-LAAS) ทุกปี

๒. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- ๒.๑ เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการใช้ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินในการจัดเก็บภาษี/ยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒

๓. ด้านงานพัสดุ

- ๓.๑ จนท.พัสดวยังไม่ค่อย มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ.จัดซื้อ จัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เท่าที่ควร

๓. กองช่าง

จากการประเมินผลของกองช่าง มี ๑ กิจกรรมที่มีความเสี่ยง คือ

๑. ด้านควบคุมงานก่อสร้าง

- ๑.๑. ราคาวัสดุก่อสร้างเพิ่มขึ้นเรื่อย ๆ ทำให้การประมาณราคากลางต่าง ๆ ต้องแก้ไขบ่อยครั้ง
- ๑.๒ ผู้อำนวยการกองช่างและนายช่างโยธาไม่มี มีแต่ผู้ช่วยนายช่างโยธาเพียงคนเดียวทำให้การควบคุมงานไม่ทั่วถึงทำให้ผู้รับจ้างไม่ปฏิบัติตามแบบแปลน/ล่าช้าหรืองานอาจผิดพลาดได้
- ๑.๓ ผู้รับจ้างบางรายไม่ปฏิบัติตามสัญญาก่อสร้าง/หรือขอบผลงานพร้อมกันหลายโครงการทำให้เกิดความล่าช้าในการก่อสร้าง/ช่างควบคุมงานได้ไม่ทั่วถึง

๔. กองสวัสดิการสังคม

จากการประเมินผลของกองสวัสดิการสังคม มี ๒ กิจกรรมที่มีความเสี่ยง คือ

๑. ด้านลงทะเบียน/รับเบี้ยผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์

- ๑.๑ การจัดเก็บข้อมูลทะเบียนรายชื่อ และการลงทะเบียนผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ ล่าช้า เนื่องจากบางรายยังไม่เข้าใจหลักเกณฑ์การลงทะเบียนและการติดต่อขอรับ เบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์
- ๑.๒ การเสียชีวิตของผู้รับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการเอดส์ ไม่ได้รับแจ้งการเสียชีวิต

๒. เงินยืมโครงการเศรษฐกิจชุมชน

- ๒.๑ การส่งเงินกู้ยืมล่าช้ากว่ากำหนด
- ๒.๒ กลุ่มอาชีพไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ของโครงการ

๕ . กองส่งเสริมการเกษตร

จากการประเมินผลของกองส่งเสริมการเกษตร มี ๑ กิจกรรมที่มีความเสี่ยง คือ

๑. ด้านส่งเสริมการเกษตร

- ๑.๑ เกษตรกรไม่ค่อยให้ความร่วมมือในการทำเกษตรอินทรีย์
- ๑.๒ เกษตรกรในพื้นที่อาศัยอาศัยน้ำฝนในการทำการเกษตร ซึ่งเสี่ยงต่อฝนแล้งและน้ำท่วม ซึ่งมีผลต่อผลผลิตทางการเกษตร

๖ . กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

จากการประเมินผลของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มี ๓ กิจกรรมที่มีความเสี่ยง คือ

๑. การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

- ๑.๑ จำนวนผู้ป่วยไข้เลือดออกของตำบลตุน้อยยังอยู่ระดับต้นๆของอำเภอ
- ๑.๒ ประชาชนภายในตำบลตุน้อยไม่ตระหนักถึงความสำคัญในการกำจัดลูกน้ำยุงลายซึ่งต้นเหตุของไข้เลือดออก

๒. ปัญหาด้านขยะ

- ๒.๑ ประชาชนทิ้งขยะไม่เป็นที่เป็นทาง
- ๒.๒ ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนนำไปทิ้งลงถัง/ถังขยะบางหมู่บ้านชำรุด

๓. การช่วยเหลือผู้ป่วยฉุกเฉิน

- ๓.๑ การช่วยเหลือผู้ป่วยไม่ทันท่วงทีเนื่องจากพื้นที่มีบริเวณกว้าง
- ๓.๒ เครื่องมือและอุปกรณ์ไม่เพียงพอ

๗. กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

จากการประเมินผลของกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมมี ๒ กิจกรรมที่มีความเสี่ยง คือ

- ๑.๑ อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางแห่งไม่เหมาะสม
- ๑.๒ ครูขาดความรู้เรื่องงานการเงินและบัญชี

๘. หน่วยตรวจสอบภายใน

จากการประเมินผลของหน่วยตรวจสอบภายในมี ๒ กิจกรรมที่มีความเสี่ยง คือ

๑.๑. หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารในการตรวจล่าช้า

๑.๒. หนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้งทำให้การให้คำปรึกษาด้านกฎหมายไม่ครอบคลุม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สำนักงานปลัด

จากการประเมินผลของสำนักงานปลัด มี ๕ กิจกรรมที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๑. ด้านวิเคราะห์นโยบายและแผน ปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๑.๑ กำหนดวิธี ขั้นตอนในการติดต่อประสานงานและประชาสัมพันธ์ให้ทั่วถึงเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนา

๑.๒ ตั้งงบประมาณให้เพียงพอ เพื่อลดจำนวนครั้งในการโอนให้ลดลง

๒. ด้านงานนิติกร ปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๒.๑ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่เกี่ยวงานด้านนิติกร

๓. งานการเจ้าหน้าที่ ปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๓.๑ ให้พนักงาน เจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้

๓.๒ ตั้งงบประมาณให้เพียงพอสำหรับการฝึกอบรม

๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๔.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม/ฝึกทบทวน

๔.๒ มีการติดต่อสื่อสารกับ อบต. เทศบาล ช้างเคียง เมื่อมีเหตุการณ์ฉุกเฉิน เช่น อัคคีไฟ และจัดหาอุปกรณ์เครื่องมือให้เพียงพอ

๕. งานสารบรรณ ปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๕.๑ กำชับให้เจ้าหน้าที่/เจ้าพนักงานธุรการจัดเก็บหนังสือรับ – ส่ง ให้เป็นระเบียบค้นหาได้ง่าย

๖. งานกิจการสภา

๖.๑ ส่ง เจ้าหน้าที่/สมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบล /เลขาธิการเข้ารับการเข้ารับการฝึกอบรม

๒. กองคลัง

จากการประเมินผลของกองคลัง มี ๓ กิจกรรมที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๑. ด้านการเงินและบัญชี

๑.๑ ให้สำนัก/กองที่ขอเบิกเตรียม /ตรวจเอกสารที่ใช้ประกอบการเบิกจ่ายให้ถูกต้องครบถ้วน

๑.๒ ส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องกับระบบ (E-LAAS) เข้ารับการฝึกอบรม

๒. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๒.๑ เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ต้องเรียนรู้โปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (L Tax

(L Tax ๓๐๐๐) เพื่อใช้ในการจัดเก็บภาษี

๒.๒ เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ต้องปฏิบัติตาม พรบ.บัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒

๓. ด้านงานพัสดุ

๓.๑ ส่งเจ้าหน้าที่พัสดุเข้ารับการฝึกอบรม

๓.๒ เจ้าหน้าที่พัสดุต้องลงงานในระบบ E-LAAS , E PLAN , E GP ให้ถูกต้องครบถ้วน

๓.๓ กำหนดระยะเวลาและแผนการจำหน่ายพัสดุ

๓. กองช่าง

จากการประเมินผลของกองช่าง มี ๑ กิจกรรมที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๑.๑ ติดตามราคาวัสดุก่อสร้างให้เป็นปัจจุบันก่อนกำหนดราคากลาง

๑.๒ ลงสำรวจพื้นที่จริงในการก่อสร้าง

๑.๓ ความเป็นปัจจุบันและความถูกต้องของการจัดทำบันทึกรายงานผลการก่อสร้างของช่างผู้คุมงาน

๑.๔ ต้องหาผู้อำนวยการกองช่างและ นายช่างโยธามาทำงานเพิ่มอีก

๔. กองสวัสดิการสังคม

จากการประเมินผลของกองสวัสดิการสังคม มี ๒ กิจกรรมที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๑. ด้านลงทะเบียน/รับเบี้ยผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์

๑.๑ ขอความอนุเคราะห์ ผู้ใหญ่บ้าน/ ส.อบต. /อสม. สำนักทะเบียนช่วยแจ้งการเสียชีวิต

๑.๒ ขอความอนุเคราะห์ ผู้ใหญ่บ้าน/ ส.อบต.ช่วยประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับหลักเกณฑ์การลงทะเบียนรับ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์

๒. เงินยืมโครงการเศรษฐกิจชุมชน

๒.๑ ส่งหนังสือแจ้งเตือนลูกหนี้ที่ใกล้ครบกำหนดชำระเพื่อจะได้ส่งคืนเงินยืมได้ทันเวลา

๒.๒ มีการทำหนังสือยอมรับสภาพหนี้เป็นรายบุคคลเพื่อติดตามทวงหนี้ได้สะดวก

๒.๓ มีการให้ผ่อนชำระเป็นรายงวดเพื่อทางกลุ่มพอมีกำลังที่จะชำระได้

๕. กองส่งเสริมการเกษตร

จากการประเมินผลของกองส่งเสริมการเกษตรมี ๑ กิจกรรมที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๑.๑ ให้ความรู้ประชาชนเกี่ยวกับการเกษตรแบบยั่งยืน

๑.๒ ให้เกษตรกรชุดสระเก็บกักน้ำ

๖. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

จากการประเมินผลของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มี ๓ กิจกรรมที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๑. การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

๑.๑ ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย/ฉีดพ่นหมอกควันเพื่อกำจัดยุงลาย

๑.๒ หยอดทรายอะเบทในภาชนะเก็บกักน้ำ

๒. ปัญหาด้านขยะ

๒.๑ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ถึงประโยชน์ของการปฏิบัติตามมาตรการคัดแยกขยะ

๓. การช่วยเหลือผู้ป่วยฉุกเฉิน

- ๓.๑ ให้ความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนให้เข้าใจบทบาทหน้าที่ของกู้ชีพ กู้ภัยและการขอรับบริการ
จากกู้ชีพ กู้ภัย

๗. กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

จากการประเมินผลของกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมมี ๒ กิจกรรมที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ๑.๑ จัดสรรงบประมาณเพื่อก่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เหมาะสม
๑.๒ ส่งครูการเงินและบัญชีเข้ารับการฝึกอบรม

๘. หน่วยตรวจสอบภายใน

จากการประเมินผลของหน่วยตรวจสอบภายในมี ๒ กิจกรรมที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ๑.๑ จัดทำบันทึกแจ้งเข้าตรวจ โดยให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเซ็นรับบันทึกแจ้งเข้าตรวจ
๑.๒ ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน
การปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลคูน้อย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณ ค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการ บังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการ สร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และ ความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตาม ระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของ	๑.๑ บุคลากรของในสำนักงานปลัดยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัด มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติ หน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และ ความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ๗ งาน ได้แก่ งาน บริหารงานทั่วไป ,งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ,งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย , งานกิจการสภา ,งานสารบรรณ , งานการ เจ้าหน้าที่ ,งานนิติกร โดยมีหัวหน้าสำนักปลัด เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความ สามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่าง ชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่าง เหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือ ปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่าง ต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์การบริหารส่วนตำบลตู่น้อย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธี การจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้อง กับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึง ความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ หัวหน้าสำนักปลัดและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของ หน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิด หรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว สำนักงานปลัดมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก - งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ความเสี่ยงด้านการจัดสรรงบประมาณทำให้มีงบประมาณบ่อยครั้ง - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงด้านภัยธรรมชาติ เช่น วาตะภัย อุทกภัย ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมิน ระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มี ผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ ๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

องค์การบริหารส่วนตำบลศูนย์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี/ด้านงบประมาณ เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๒.๑ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ความเสี่ยงด้านการจัดสรรงบประมาณงบประมาณทำให้มีการโอนงบประมาณบ่อยครั้ง ตั้งงบประมาณให้เพียงพอโดยเทียบกับปีงบประมาณที่ผ่านมา ๓.๒.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงด้านภัยธรรมชาติ เช่น วาตภัย อุทกภัย พังพวยกรณ์อากาศแล้วประชุมสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เฝ้าระวัง ป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดความเสียหายแก่ทรัพย์สิน ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ ในการโอนงบประมาณแต่ละครั้ง ประชาสัมพันธ์ให้ทุกกองส่งรายการโอนมาพร้อมกันเพื่อลดจำนวนการโอนงบประมาณให้น้อยลง ๓.๓.๓ พังพวยกรณ์อากาศแล้วประชุมสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เฝ้าระวัง ป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดความเสียหายแก่ทรัพย์สิน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบต.ศูนย์ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ หรือปริญหนังสือมาเก็บไว้ในศึกษาแล้วเก็บไว้เข้าแฟ้ม

องค์การบริหารส่วนตำบลคูน้อย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของ การควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถ สังการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการ ปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการ ติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสมเข้าถึงและทันต่อ เหตุการณ์ ๔.๓.๒ ในช่วงที่จะเกิดภัยธรรมชาติ ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนติดตามข่าวในการพยากรณ์อากาศ ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบ การควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้อง ดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

องค์การบริหารส่วนตำบลน้อย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณ ค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการ บังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการ สร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตาม ระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของ	๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มี คุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การ ปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่ง ผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และ ความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ๔ งาน ได้แก่ งาน บริหารทั่วไป งานการเงินและบัญชี งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ และ งานพัสดุ โดยมีผู้อำนวยการ กองคลังเป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความ สามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่าง ชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่าง เหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือ ปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่าง ต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์การบริหารส่วนตำบลตู่น้อย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธี การจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อบรรลุ วัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไประดับเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้อง กับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึง ความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของ หน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลัง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ ไม่มายื่นชำระ ภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้จัดเก็บภาษี ไม่เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมิน ระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มี ผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ ๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ใน การจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึง วัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลคูน้อย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษีแก่เจ้าพนักงานภาษี ให้ครบถ้วนทุกราย ๓.๓.๓ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ๓.๓.๔ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบต.คูน้อย เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ หรือปิ่นหนังสือมาเก็บไว้ในศึกษาแล้วเก็บไว้แฟ้มกองคลัง ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสมเข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี แก่เจ้าพนักงานภาษีให้ครบถ้วนทุกราย ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล

องค์การบริหารส่วนตำบลตุน้อย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถ สังการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มี ความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการจัดเก็บรายได้ เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

องค์การบริหารส่วนตำบลน้อย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่าง ครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความ เสี่ยงเพื่อกำหนดวิธี การจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการ พุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการ เปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมี นัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการ ควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุ วัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และ เป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้อง กับภารกิจ ของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึง ความ เหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองช่าง และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของ หน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการ พิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และ ความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ ความเสี่ยงดังกล่าว กองช่าง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัย ภายนอก /ปัจจัยภายใน - ราคาวัสดุก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาตามสภาวะ เศรษฐกิจ - ผู้รับจ้างไม่ปฏิบัติตามสัญญาจ้าง - บันทึกรายงานผลการก่อสร้างไม่เป็นปัจจุบัน - การสำรวจพื้นที่ก่อสร้างมีการคลาดเคลื่อน ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมิน ระดับความสำคัญ หรือผลกระทบ ของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มี ผลกระทบกับ การปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกัน หรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ ๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการ ควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจใน การลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้

องค์การบริหารส่วนตำบลคูน้อย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี/ด้านงบประมาณ เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๒.๑ ปฏิบัติตามข้อกำหนดที่มีการเปลี่ยนแปลงกระทรวงการคลังและสำนักงานป้องกันและปราบปรามการทุจริต ๓.๒.๒ กำชับผู้เขียนแบบต้องวัดพื้นที่จริง ที่จะก่อสร้างให้ถูกต้องตามความเป็นจริงทั้งความกว้างและความยาว ๓.๒.๓ แจ้งผู้รับจ้างต้องปฏิบัติตามแบบแปลน/แจ้งลงงานก่อนลงทำงานในพื้นที่ ๓.๒.๔ กำชับผู้รับจ้าง/ช่างผู้ควบคุมงานต้องทำงานให้ถูกต้องตามแบบแปลน ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ ติดตามราคาวัสดุที่เป็นปัจจุบันในการกำหนดราคากลาง ๓.๓.๓ ช่างผู้คุมงานต้องกำชับผู้รับจ้าง/ควบคุมงานให้เป็นไปตามแบบแปลน ๓.๓.๔ บันทึกรายงานผลการก่อสร้างให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๓.๓.๕ ลงสำรวจพื้นที่จริงในการก่อสร้าง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบต.คูน้อย เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ หรือปรี้นหนังสือมาเก็บไว้ในศึกษาแล้วเก็บไว้เข้าแฟ้ม

องค์การบริหารส่วนตำบลศูนย์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการ ประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของ การควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถ สังการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการ ปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการ ติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสมเข้าถึงและทันต่อ เหตุการณ์ ๔.๓.๒ แจ้งให้ผู้รับจ้างทำใบแจ้งผลงานก่อนลง ทำงานในพื้นที่ /ผู้รับจ้างต้องทำงานตามแบบแปลน ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่าง ต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบ การควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้อง ดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

องค์การบริหารส่วนตำบลคูน้อย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - ผู้บริหารให้ความสำคัญในเรื่องความซื่อสัตย์ โปร่งใส และจริยธรรมในการดำเนินงาน มีการจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการยอมรับในความสามารถของเพื่อนร่วมงาน - นโยบายในการบริหารงานและวิธีการบริหารงาน และบริหารงานบุคคลที่โปร่งใส เป็นธรรม มีการประเมินผลการปฏิบัติงานจากผลสัมฤทธิ์ของงาน และพฤติกรรมการทำงาน เป็นแรงจูงใจ และส่งเสริมให้บุคลากรเกิดจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงาน ในหน้าที่ความรับผิดชอบ และตระหนักถึงความจำเป็นในการควบคุมภายใน - การจัดสภาพแวดล้อมด้านสถานที่และเครื่องมือ เครื่องใช้ พร้อมอุปกรณ์ต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและเพียงพอในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและคุณภาพ สัมฤทธิ์ผลตามประสงค์ - การจัดเก็บข้อมูลทะเบียนรายชื่อ และการลงทะเบียนผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน - ลูกหนี้เศรษฐกิจชุมชน	- สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลคูน้อย ในภาพรวม มีความเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เนื่องจาก อบต.คูน้อย มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน อบต. สนับสนุน ส่งเสริมให้บุคลากรได้มีโอกาสเพิ่มพูนความรู้ และประสบการณ์ ทักษะในการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ เพื่อการปฏิบัติงานได้อย่างมีคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ - การจัดเก็บข้อมูลทะเบียนรายชื่อ และการลงทะเบียนผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ก็ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการควบคุมอีก - จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้เศรษฐกิจชุมชนให้ครบทุกราย
๒. การประเมินความเสี่ยง - วัตถุประสงค์ของส่วนงานย่อยมีความเหมาะสม สอดคล้องกับภารกิจที่ได้รับมอบหมายงานจึงสำเร็จไปด้วยดี มีประสิทธิภาพ - ผู้มีสิทธิรับเบี้ยไม่มาลงทะเบียนตาม วัน เวลาที่กำหนด - แจ้งการเสียชีวิตของผู้มีสิทธิล่าช้า - การเปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัย ผู้มีสิทธิไม่แจ้งทาง กองสวัสดิการสังคม - ลูกหนี้เศรษฐกิจชุมชนจ่ายเงินยืมล่าช้า	- กองสวัสดิการสังคม มีการประเมินความเสี่ยงตามเอกสารแนะนำการนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในการปฏิบัติงาน - สำนักงานทะเบียนอำเภอไม่แจ้งรายชื่อผู้เข้า/ออกและการเสียชีวิตในเขตพื้นที่ตำบลให้ทราบทำให้การตัดรายชื่อผู้เข้า/ออกและผู้เสียชีวิต - ผู้นำชุมชนบางหมู่บ้านไม่แจ้งการเสียชีวิตของลูกบ้าน - ลูกหนี้เศรษฐกิจชุมชนไม่เข้าใจแบบฟอร์มในการยื่นเอกสารขอกู้ ทำให้ให้เกิดความล่าช้าในการยื่นเอกสารกู้ยืมเงินทุนเศรษฐกิจชุมชน

องค์การบริหารส่วนตำบลคูน้อย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม - การกำหนดนโยบายและสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามรูปแบบการควบคุมทำให้เกิดผลสำเร็จซึ่งผู้บริหารเล็งเห็นความเสี่ยงจึงได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมโดยมอบหมายงานในหน้าที่ให้แต่ละบุคคลได้ปฏิบัติเพื่อหาตัวผู้ทำงานผิดพลาดได้ง่าย ให้ทันสมัยอยู่เสมอ - ระบบการควบคุมภายใน ในแต่ละด้านที่วางไว้ได้กำหนดสาระสำคัญไว้อย่างชัดเจน เกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุม ปัจจัยเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร รวมถึงการติดตามและประเมินผล ที่เชื่อได้ว่าจะเกิดผลสำเร็จ - สํารวจข้อมูลจากทะเบียนราษฎร์และรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการผู้ป่วยเอดส์ ให้ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน - ให้ผู้ใหญ่บ้าน ผู้นำชุมชน สมาชิก อบต. ช่วยประกาศให้ความรู้เกี่ยวกับหลักเกณฑ์ วิธี การลงทะเบียนและการติดต่อขอรับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ - จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ทุกราย	- จากผลการติดตามประเมินผลองค์การบริหารส่วนตำบลคูน้อย ได้จัดกิจกรรมควบคุมเพื่อป้องกันความผิดพลาดและความเสียหาย ที่เหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร ประกอบกับบุคลากรในกองสวัสดิการสังคม มีจิตสำนึกในการปฏิบัติงานมีความรับผิดชอบในงานที่ได้รับมอบหมายรวมทั้งตระหนักถึงความจำเป็นที่ต้องมีระบบควบคุมภายใน - ควรมีการเปลี่ยน/หมุนเวียนกลุ่มกู้ยืมกู้ยืมเงินทุนเศรษฐกิจชุมชน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - สำหรับในกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลคูน้อย ได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการปฏิบัติงานในทุกๆด้าน เช่น ระบบการบันทึกข้อมูลต่างๆ ด้วยระบบอินเตอร์เน็ต	- การปฏิบัติงานโดยผ่านระบบสารสนเทศช่วยให้ผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติงาน สามารถใช้ข้อมูลในการบริหารงาน และการปฏิบัติงานตามหน้าที่รวมทั้งการวางแผนทำงาน ช่วยให้การปฏิบัติงานต่างๆ ประสพผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้
๕. การติดตามประเมินผล - ใช้แบบสอบถามการปฏิบัติงาน เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมและปลัดอบต.ต้องติดตามกำกับดูแลเพื่อการดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคมเป็นไปตามแผนการดำเนินงาน	- จากการประเมินผลการติดตามการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ติดตามจากจำนวนผู้มีสิทธิ และเงินที่โอนเข้าบัญชีของผู้มีสิทธิรับเบี้ย

องค์การบริหารส่วนตำบลคูน้อย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - บุคลากรของหน่วยงานเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายและมีทัศนคติที่ดีมีความสนใจและให้ความร่วมมือต่อการควบคุมภายใน มีการประสานงานกันระหว่างส่วนงานย่อย - นโยบายในการบริหารงานและวิธีการบริหารงานและบริหารงานบุคคลที่โปร่งใส เป็นธรรม มีการประเมินผลการปฏิบัติงานจากผลสัมฤทธิ์ของงาน และพฤติกรรมการทำงาน เป็นแรงจูงใจ และส่งเสริมให้บุคลากรเกิดจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ และตระหนักถึงความจำเป็นในการควบคุมภายใน - การจัดสภาพแวดล้อมด้านสถานที่และเครื่องมือเครื่องใช้ พร้อมอุปกรณ์ต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและเพียงพอในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและคุณภาพ สัมฤทธิ์ผลตามประสงค์ - หน่วยงานให้ความสำคัญเกี่ยวกับการเพิ่มผลผลิตด้านการเกษตรให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	- สภาพแวดล้อมการควบคุมของ กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลคูน้อย ในภาพรวม มีความเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เนื่องจาก อบต.คูน้อย มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน อบต.สนับสนุน ส่งเสริมให้บุคลากรได้มีโอกาสเพิ่มพูนความรู้ และประสบการณ์ ทักษะในการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ เพื่อการปฏิบัติงานได้อย่างมีคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ - กองส่งเสริมการเกษตรความรู้ความสามารถในการทำงาน มีความซื่อสัตย์ มีการแบ่งงาน มีการมอบหมายงานและสายการบังคับบัญชาอย่างชัดเจน และเหมาะสม
๒. การประเมินความเสี่ยง - วัตถุประสงค์ของส่วนงานย่อยมีความเหมาะสม สอดคล้องกับภารกิจที่ได้รับมอบหมายงานจึงสำเร็จไปด้วยดี มีประสิทธิภาพ - เกษตรกรยังมีความเชื่อว่าปุ๋ยอินทรีย์ให้ผลผลิตน้อยกว่าปุ๋ยเคมี	- กองส่งเสริมการเกษตร มีการประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานมีความชัดเจน วัดผลได้ มีการเผยแพร่ชี้แจง ให้บุคลากรทุกระดับทราบ และเข้าใจตรงกัน ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นที่ภายในและภายนอก

องค์การบริหารส่วนตำบลคูน้อย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม - การกำหนดนโยบายและสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามรูปแบบการควบคุมทำให้เกิดผลสำเร็จซึ่งผู้บริหารเล็งเห็นความเสี่ยงจึงได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมโดยมอบหมายงานในหน้าที่ให้แต่ละบุคคลได้ปฏิบัติเพื่อหาตัวผู้ทำงาน ผิดพลาดได้ง่าย ให้ทันสมัยอยู่เสมอ - สำรวจความต้องการของประชาชนและให้ความช่วยเหลือด้านต่าง - จัดอบรมให้เกษตรกรได้เพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการทำเกษตรอินทรีย์	- กิจกรรมการควบคุมมีกิจกรรมกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยงมีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมละเอียดพิถีพิถันข้อกำหนดเป็นรายลักษณะอักษรบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนกฎระเบียบข้อบังคับ และมีกิจกรรมควบคุมเพื่อป้องกันความผิดพลาดและความเสียหาย ที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร ประกอบกับบุคลากรในกองส่งเสริมการเกษตร มีจิตสำนึกในการปฏิบัติงานมีความรับผิดชอบในงานที่ได้รับมอบหมาย รวมทั้งตระหนักถึงความจำเป็นที่ต้องมีระบบควบคุมภายใน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - สำหรับในกองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลคูน้อย ได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการปฏิบัติงานในทุกๆด้าน เช่น ระบบการบันทึกข้อมูลต่างๆ - จัดประชุมอบรม/สำรวจความต้องการและความคิดเห็นของเกษตรกร	- มีการจัดระบบสารสนเทศ และการรายงานสำหรับการบริหารและการตัดสินใจของฝ่ายบริหาร มีการจัดเก็บข้อมูล
๕. การติดตามประเมินผล - ในแต่ละส่วนงานย่อยได้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน การประเมินคุณภาพในการปฏิบัติงานในหน้าที่ในแต่ละส่วนงานย่อยโดยกำหนดวิธีในการปฏิบัติและติดตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องโดยถือเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานของผู้บริหารในการติดตามในกรณีที่พบจุดอ่อน - ติดตามและประเมินผลหลังฝึกอบรมเกี่ยวกับความพึงพอใจและความคิดเห็นเกี่ยวกับการทำเกษตรอินทรีย์	- การติดตามประเมินผลมีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติและตรวจสอบตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ กรณีผลการดำเนินงานไม่ตามแผนมีการแก้ไขให้ทันท่วงที มีการรายงานผลการประเมินและหากพบว่ามีจุดอ่อน หรือข้อบกพร่อง จะมีการแก้ไขจุดอ่อน หรือข้อบกพร่องนั้นทันที เพื่อให้มั่นใจได้ว่าระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - บุคลากรของหน่วยงานเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายและมีทัศนคติที่ดีมีความสนใจและให้ความร่วมมือต่อการควบคุมภายใน มีการประสานงานกันระหว่างส่วนงานย่อย - ผู้บริหารให้ความสำคัญในเรื่องความซื่อสัตย์ โปร่งใส และจริยธรรมในการดำเนินงาน มีการจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการยอมรับในความสามารถของเพื่อนร่วมงาน การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก - สภาพแวดล้อมทางธรรมชาติ คือ ช่วงฤดูฝนทำให้มีน้ำท่วมขังในภาชนะหรือตามริมทาง ที่สาธารณะตามพงหญ้า บริเวณที่ไม่มีผู้ดูแลทำให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย การกำจัดขยะภายในตำบล - ปริมาณขยะเพิ่มขึ้นทุกวัน การช่วยเหลือผู้ป่วยฉุกเฉิน - การควบคุมยังไม่สามารถทำได้อย่างเต็มที่เนื่องจากเป็นสถานการณ์ที่ไม่อาจคาดเดาได้	- สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลคูน้อย ในภาพรวม มีความเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เนื่องจาก อบต.คูน้อย มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน เพื่อการปฏิบัติงานได้อย่างมีคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก - การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกมีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมแต่ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการควบคุมอีก การกำจัดขยะภายในตำบล - จัดอบรมให้ความรู้เรื่องการคัดแยกขยะและการจัดการขยะอย่างถูกวิธีแต่จำนวนปริมาณขยะเพิ่มขึ้นทุกวันทำให้ลำบากในการควบคุมและกำจัด
๒. การประเมินความเสี่ยง การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก - ในรอบปีที่ผ่านมายังพบผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ของตำบลคูน้อย - วัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ - บริเวณริมถนน ที่สาธารณะ พงหญ้า ยากต่อการควบคุมทั้งด้านแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายและจำนวนขยะข้างทาง - การช่วยเหลือผู้ป่วยไม่ทันทั่วถึง	- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการประเมินความเสี่ยง และมีการจัดการความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินรวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ - กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการประเมินสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไปและอาจเกิดความเสี่ยงจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุม เพื่อนำมาจัดการความเสี่ยงในแต่ละภารกิจที่เกิดขึ้นในหน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลคูน้อย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม - การกำหนดนโยบาย วิธีปฏิบัติงานและสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงานให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ - การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก - ฉีดพ่นหมอกควันและใส่ทรายอะเบทกำจัดลูกน้ำยุงลาย - รมรงค์ให้ความรู้และการป้องกันโรคไข้เลือดออก - ประชาชนทราบและป้องกันตนเองจากโรคไข้เลือดออก - ส่งเสริมให้ประชาชนดูแลรักษาความสะอาดของแต่ละหมู่บ้านร่วมกับผู้นำชุมชนและ อสม.ภายในหมู่บ้าน - จัดอบรมให้ความรู้เรื่องการคัดแยกขยะและการจัดการขยะอย่างถูกวิธี - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงช่องทางการติดต่อสื่อสารกับหน่วยการแพทย์ ๑๖๖๙ ในหลายช่องทาง - ประเมินการให้บริการของเจ้าหน้าที่กู้ชีพ - ส่งเจ้าหน้าที่กู้ชีพเข้ารับการฝึกอบรม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบมติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติงานต่างๆแจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ๒. จัดให้มีการประชุมชี้แจงทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง ๓. การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตประชาสัมพันธ์	- ในภาพรวมกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมและเพียงพอ สอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง ตามสมควร โดยกิจกรรมการควบคุมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เป็นส่วนหนึ่งของหาปฏิบัติงานตามปกติโดยมีผู้บริหารและหัวหน้าหน่วยงานกำกับ ดูแล ให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงยังเกิดขึ้นอยู่ - มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน - การปฏิบัติงานโดยผ่านระบบสารสนเทศช่วยให้ผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติงาน สามารถใช้ข้อมูลในการบริหารงาน และการปฏิบัติงานตามหน้าที่ รวมทั้งการวางแผนทำงาน ช่วยให้การปฏิบัติงานต่าง ๆ ประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้

องค์การบริหารส่วนตำบลคูน้อย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล - ในแต่ละส่วนงานย่อยได้มีการติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน การประเมินคุณภาพในการปฏิบัติงานในหน้าที่ในแต่ละส่วนงานย่อยโดยกำหนดวิธีในการปฏิบัติและติดตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องโดยถือเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานของผู้บริหารในการติดตามในกรณีที่พบจุดอ่อน	- จากการประเมินผลการติดตามการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลคูน้อย ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามเอกสารแนะนำการติดตามประเมินผล ถือว่าการปฏิบัติงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลคูน้อย ปฏิบัติถูกต้องเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนดและอยู่ในเกณฑ์ดีหากพบว่ามีจุดอ่อน หรือข้อบกพร่อง จะมีการแก้ไขจุดอ่อน หรือข้อบกพร่อง นั้นทันที เพื่อให้มั่นใจได้ว่าระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล

องค์การบริหารส่วนตำบลศูนย์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณ ค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการ บังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของ	๑.๑ บุคลากรของกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรมยึดมั่นใน ความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผอ.กองการศึกษาฯ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่ง ผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และ ความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ๒ งาน ได้แก่ งาน บริหารการศึกษา ,งานด้านส่งเสริมการศึกษา โดยมี ผอ.กอง การศึกษาฯ เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความ สามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่าง ชัดเจน เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่าง เหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือ ปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่าง ต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลดู่น้อย มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ).....

(นายประทวน ชุมสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดู่น้อย

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลคู่น้อย อำเภอจตุรพักตรพิมาน จังหวัดร้อยเอ็ด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ด้านวิเคราะห์นโยบายและแผน ๑. จัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อเป็นการวางแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลตรงตามแผนพัฒนาและความต้องการของประชาชนในท้องถิ่น ๒. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน ๓. การจัดทำข้อบัญญัติรายจ่ายประจำปีมีการโอนงบประมาณ/โอนเปลี่ยนคำชี้แจงหลายครั้ง	๑. ประชาชนทั้ง ๑๔ หมู่บ้านยังขาดความเข้าใจในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนา ๒. จำนวนโครงการที่ประชาชนต้องการพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากไม่สอดคล้องกับงบประมาณ ๓. งบประมาณมีจำนวนจำกัด	๑. จัดประชาคมทั้ง ๑๔ หมู่บ้าน เพื่อสำรวจความต้องการของประชาชนเพื่อบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นแล้วนำมาเป็นแนวทางในการจัดทำข้อบัญญัติ ๒. รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ของการจัดทำแผนและเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. ตั้งงบประมาณให้เพียงพอ,ตรวจสอบงบประมาณอย่างสม่ำเสมอ	๑. ติดตามการดำเนินงานตามโครงการ/แผนงานที่กำหนดไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นดำเนินการได้ตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี ดำเนินงานโครงการที่เร่งด่วนก่อน ๒. สรุปรายงานข้อมูลรายจ่ายในแต่ละหมวดค่าใช้จ่ายของงบประมาณในปีที่ผ่านมา ๓. ตรวจสอบงบประมาณอย่างสม่ำเสมอ	๑. โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุในแผนมากกว่างบประมาณ ๒. ประชาชนทั้ง ๑๔ หมู่บ้านยังขาดความเข้าใจในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. งบประมาณมีจำนวนจำกัดทำให้มีการโอนงบประมาณบ่อยครั้ง	๑. กำหนดวิธี ขั้นตอนการในการติดต่อประสานงานและประชาสัมพันธ์ให้ทั่วถึงเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนา ๒. จัดทำคู่มือ หรือแผ่นพับแจกให้ประชาชนในพื้นที่ให้ทราบและเข้าใจถึงการจัดทำแผนมีความสำคัญและจำเป็นมีประโยชน์ต่อประชาชนอย่างไร ๓. ตั้งงบประมาณให้เพียงพอ เพื่อลดจำนวนการโอนให้ลดน้อยลง	สำนักงานปลัดงานวิเคราะห์นโยบายและแผน กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานนิติกร ๑. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้เกี่ยวกับงานด้านกฎหมายมากขึ้น ๒. การจัดทำข้อบัญญัติตำบลยังไม่ครอบคลุม งานการเจ้าหน้าที่ ๑. เพื่อให้การบริหารงานบุคคลมีประสิทธิภาพและถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ๒. เพื่อพัฒนาบุคลากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๓. เพื่อเป็นการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน ๔. เพื่อให้เจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติงานได้เต็มความสามารถตามคุณวุฒิและภารกิจที่ได้รับมอบหมาย	๑. อาจถูกคู่กรณีฟ้องร้องกลับได้/อาชญากรรมร้ายได้ ๒. มีการร้องเรียนจากประชาชน/การแก้ปัญหาทำได้เท่าที่ข้อบัญญัติกำหนด ๑. การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจในข้อกฎหมายที่ชัดเจนและถูกต้อง ๒. งบประมาณในการฝึกอบรมมีไม่เพียงพอ	๑. นิติกรต้องศึกษาข้อกฎหมายให้รอบครอบและรัดกุม/สร้างความเข้าใจกับคู่กรณีพิพาทว่าเป็นงานนิติกร ๒. ควรมีการแก้ไขข้อบัญญัติตำบล ๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในตำแหน่งสายงานที่ตนรับผิดชอบเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานมี ๒. แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ชัดเจน ซึ่งเจ้าหน้าที่แต่ละคนต้องปฏิบัติตามคำสั่งแบ่งงานอย่างเคร่งครัด	๑. นิติกรติดตามงานแต่ละคดีด้วยตัวของนิติกรเอง ๒. นิติกรทำร่างข้อบัญญัติตำบลเพื่อเสนอพิจารณา ประเมินการปฏิบัติงานของพนักงาน ว่ามีการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่	๑. อาจถูกคู่กรณีฟ้องร้องกลับได้/อาชญากรรมร้ายได้ ๒. การแก้ไขข้อร้องเรียนหรือปัญหาทำได้ภายในอำนาจหน้าที่ของ อบต. ๑. การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจในข้อกฎหมายที่ชัดเจนและถูกต้องเนื่องจากมีการแก้ไขระเบียบบ่อยครั้ง ๒. งบประมาณในการฝึกอบรมมีไม่เพียงพอ	๑. ประชาสัมพันธ์และให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่เกี่ยวกับงานด้านนิติกร ๑. ให้พนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ๒. ตั้งงบประมาณให้เพียงพอสำหรับการฝึกอบรม	สำนักงานปลัด งานนิติกรกำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ งานการเจ้าหน้าที่กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลคู่น้อย อำเภอจตุรพักตรพิมาน จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ๑. เพื่อให้แผนการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยและภัย ธรรมชาติต่าง ๆ มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เป็นแผนการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ที่สามารถให้ความช่วยเหลือ และปฏิบัติได้จริง	๑. การบริการ ช่วยเหลือประชาชน ล่าช้า ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาด การฝึกอบรมเพิ่มพูน ความรู้และประสบ การณ์ในการทำงาน ๓.เครื่องมือ เครื่องใช้ยังไม่เพียงพอ	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรม เพื่อเพิ่มประสบการณ์ และเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน ๒. มีการติดต่อสื่อสาร กับ อบต. เทศบาล ข้างเคียง เมื่อมี เหตุการณ์ฉุกเฉิน เช่น อัคคีไฟ	๑. จัดอบรม /ฝึก ทบทวน เจ้าหน้าที่ ของ อบต.คู่น้อย ๒. จัดให้มีวัสดุ อุปกรณ์เกี่ยวกับงาน ป้องกันภัยให้ครบเพื่อใช้ ในการปฏิบัติงาน	๑. เจ้าหน้าที่ยังขาด การความรู้และ ประสบการณ์ในการ ทำงาน ๒ .เครื่องมือเครื่องใช้ ยังไม่เพียงพอ	๑.ส่ง เจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมหรือ ฝึกทบทวน ๒.จัดหาเครื่องมือ/ อุปกรณ์ให้เพียงพอ	สำนักงานปลัด งานป้องกันและ บรรเทาสา ธารณภัย
<u>งานสารบรรณ</u> ๑. เพื่อให้การรับ-ส่ง หนังสือเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ งานสารบรรณ	๑. การจัดระบบการ เก็บหนังสือราชการไม่ เป็นระเบียบทำให้ สืบค้นยาก	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรม เพื่อเพิ่มประสบการณ์ และประสิทธิภาพในการ ทำงานเพื่อไม่ให้ หน่วยงานได้รับความ เสียหาย	แนะนำให้งานธุรการ จัดเก็บหนังสือ ให้เป็น ระเบียบตามทะเบียนรับ และทะเบียนส่ง	๑.งานธุรการจัดเก็บ หนังสือราชการไม่เป็น ระเบียบ ทำให้หา หนังสือราชการไม่เจอ หรือหนังสือราชการ อาจจะหายได้	๑.กำชับให้เจ้าหน้าที่ ธุรการจัดเก็บหนังสือ ให้เป็นระเบียบค้นหา ได้ง่าย	สำนักงานปลัด งานธุรการ กำหนดแล้ว เสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลตู่้อย อำเภอดุทรพัตร์พิมาน จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>งานกิจการสภา</u> ๑. จัดระเบียบการประชุม ๒. เพื่อให้เป็นตาม ระเบียบการประชุม สภาของ องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	๑. เอกสารในการ ประชุมล่าช้า ๒. สมาชิกองค์การ บริหารส่วนตำบล บาง ท่านยังไม่รู้ถึงบทบาท หรือระเบียบเกี่ยวกับ กิจการสภาเท่าที่ควร	๑. ส่งเจ้าหน้าที่และ สมาชิกองค์การบริหาร ส่วนตำบล เข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มความรู้ และรับรู้ถึงบทบาท หน้าที่ของตนเอง	๑. ควรมีการจัดระเบียบ การประชุมพร้อมส่ง เอกสารเกี่ยวกับการ ประชุมให้ครบถ้วน	๑. เจ้าหน้าที่เลขาธิการ ที่มาจากสมาชิกองค์การ บริหารส่วนตำบลยังไม่รู้ ถึงบทบาท/ระเบียบที่จะ ชี้แนะและให้คำปรึกษา กับประธานสภาได้	๑.ส่ง เจ้าหน้าที่/ สมาชิกองค์การ บริหารส่วนตำบล / เลขาธิการเข้ารับการ เข้ารับการฝึกอบรม	สำนักงานปลัด กิจการสภา กำหนด แล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลคูน้ำน้อย อำเภोजตุรพักตรพิมาน จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานการเงินและบัญชี เพื่อให้การเบิกจ่าย ได้มีการปฏิบัติถูกต้องครบถ้วน ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑	๑. การวางฎีกาขอเบิกมีความล่าช้า	๑.ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และตรวจเงินของ อปท. พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างเคร่งครัด ๒. ใหหน่วยงานที่ขอเบิกตรวจเอกสาร หลักฐาน ให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนวางฎีกา ๓. ผู้ตรวจฎีกาให้คำแนะนำในการจัดทำฎีกาและเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่าย	๑. ให้แต่ละส่วน/กองที่วางฎีกาขอเบิกตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายให้ถูกต้องครบถ้วน ก่อนส่งมาที่กองคลังเพื่อทำการเบิกจ่าย	การเบิกจ่ายบางโครงการมีความล่าช้า	ให้สำนัก/กองที่ขอเบิกเตรียม/ตรวจเอกสารที่ใช้ประกอบการเบิกจ่ายให้ถูกต้องครบถ้วน กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	กองคลัง งานการเงินและบัญชี

องค์การบริหารส่วนตำบลน้อย อำเภोजตุรพักตรพิมาน จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
- เพื่อให้การบันทึกบัญชีและรายงานข้อมูลทางการเงินเข้าสู่ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) ให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านระบบ (E-LAAS) ยังไม่ค่อยเข้าใจในระบบเท่าที่ควรเนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงระบบ (E-LAAS) ทุกปี ๒. การบันทึกข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์คลาดเคลื่อนผิดพลาดเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระบบ (E-LAAS)	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งในการปฏิบัติหน้าที่เป็นรายลักษณะอักษร ๒. ให้ความรู้ จัดอบรมแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับระบบ (E-LAAS) ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านต่างๆให้ปฏิบัติตามระเบียบ วิธีการด้วยความระมัดระวังรอบคอบมากยิ่งขึ้น ๔. ผู้บังคับบัญชาติดตามควบคุมตรวจสอบการปฏิบัติงานอยู่เสมอ ๕. จัดให้มีการศึกษา อบรม ทบทวน และปรับปรุงการบันทึกข้อมูลในระบบ (E-LAAS)	ให้ เจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องศึกษา ระบบการนำเข้าสู่ข้อมูลเข้าในระบบ (E-LAAS) ให้ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	๑.ยังมีข้อผิดพลาดบางประการในการบันทึกข้อมูลในระบบ (E-LAAS) ๒.มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงในระบบ (E-LAAS) ทุกปี	๑.ประชุมหารือเพื่อทำการแนะนำแนววิธีการปฏิบัติงานในระบบ (E-LAAS) ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องกับระบบ (E-LAAS) เข้ารับการฝึกอบรม	กองคลัง งานการเงินและบัญชี

องค์การบริหารส่วนตำบลน้อย อำเภोजตุรพักตรพิมาน จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการใช้ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินในการจัดเก็บ ภาษี	๑. ให้มีการจัดเก็บภาษีตาม Zone Block Lot ที่ได้ จัดทำไว้ในแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ๒. จัดเก็บภาษีด้วยระบบ คอมพิวเตอร์โปรแกรมแผน ที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน (LTax ๓๐๐๐)	๑. ตรวจสอบจากรายได้ ที่จัดเก็บเองกับข้อมูล จำนวนผู้เสียภาษีเปรียบ กับปีที่ผ่านมา ๒. ตรวจสอบการจัดเก็บ ภาษีกับ เอกสารที่ เกี่ยวข้อง	๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้ยังขาดความรู้ และความเข้าใจในการ ใช้ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินในการจัดเก็บ ภาษีและแผนที่ภาษียัง ไม่สมบูรณ์เท่าที่ควร	๑. เจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้ต้อง เรียนรู้โปรแกรม แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน (LTax ๓๐๐๐) เพื่อใช้ในการ จัดเก็บภาษี	กองคลัง งานจัดเก็บ รายได้
งานแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้ยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ พระราชบัญญัติภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	๓. สร้างทีมสำรวจที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างตาม พระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้แล้วเสร็จ ภายในระยะเวลาที่กำหนด	๓. กำหนดให้สำรวจ ที่ดิน ,สิ่งปลูกสร้าง แบบปูพรม เพื่อให้ได้ที่ดินทุกแปลง ,สิ่งปลูกสร้างทุกอย่างให้ อยู่ในฐานภาษี	เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้และความเข้าใจ ในการสำรวจพื้นที่ตาม พระราชบัญญัติภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้ต้องปฏิบัติ ตาม พรบ.บัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	กองคลัง งานจัดเก็บ รายได้

องค์การบริหารส่วนตำบลดู่น้อย อำเภอจตุรพักตรพิมาน จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานด้านพัสดุ - เพื่อให้การบริหารงานพัสดุถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุขององค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๙ พ.ศ. ๒๕๕๓ และพรบ.จัดซื้อ จัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑. জনท.พัสดวยังไม่ค่อย มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ.จัดซื้อ จัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เท่าที่ควร ๒. เจ้าหน้าที่พัสดวยังลงงานในระบบคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) ไม่สมบูรณ์ ครบถ้วนเต็ม 100%	๑. ให้জনท.พัสดุกศึกษาและปฏิบัติตามพรบ.จัดซื้อ จัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. ให้জনท.พัสดูลงงานในระบบคอมพิวเตอร์(E-LAAS) ให้สมบูรณ์ ครบถ้วนเต็ม 100%	มีการสอบทานการทำงานของ জনท.พัสดุ อย่างต่อเนื่องและผู้อำนวยการกองคลังตรวจสอบงานของ জনท.พัสดุในระบบคอมพิวเตอร์	๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจบางรายการในการระบบงาน (E-LAAS) ระบบ E PLAN ระบบ EGP ๒.มีระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการใหม่เจ้าหน้าที่ต้องใช้เวลาในการทำความเข้าใจระเบียบและวิธีปฏิบัติ	๑. ส่งเจ้าหน้าที่พัสดุเข้ารับการฝึกอบรม ๒.เจ้าหน้าที่พัสดุต้องลงงานในระบบ (E-LAAS) ระบบ E PLAN ระบบ EGP ให้ถูกต้อง ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน	กองคลัง งานพัสดุ

องค์การบริหารส่วนตำบลคู่น้อย อำเภอจตุรพักตรพิมาน จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ - เพื่อให้กองต่างๆ ในหน่วยงานมีการ วางแผนเกี่ยวกับการจัดหา และดูแล รักษาทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นไป ด้วยความเหมาะสม มีการใช้งานอย่าง มีประสิทธิภาพ	๑. การตรวจสอบพัสดุ ประจำปีล่าช้า ๒. มีระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการใหม่ เจ้าหน้าที่ต้องใช้เวลาในการ ทำความเข้าใจระเบียบและ วิธีปฏิบัติ	๑. จัดส่ง จนท.พัสดุเข้า รับการฝึกอบรม เพื่อให้ มีความรู้ ความเข้าใจ มากขึ้นให้ศึกษาหนังสือ สั่งการและคู่มือให้ตีก่อน ลงมือปฏิบัติ	มีการตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุ ประจำปี	๑. การควบคุม รายรับ - รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษา ครุภัณฑ์และการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี ล่าช้า ๒. พสดุเสื่อมสภาพ ยังไม่มีเจ้าหน้าที่ออก จากทะเบียนทรัพย์สิน	๑. ติดตาม เร่งรัดกำกับ เจ้าหน้าที่พัสดุ ๒. จัดทำขั้นตอน การจำหน่ายพัสดุ ๓. กำหนด ระยะเวลาและ แผนการจำหน่าย พัสดุให้ชัดเจน	กองคลัง งานพัสดุ

องค์การบริหารส่วนตำบลคู่น้อย อำเภอจตุรพักตรพิมาน จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<u>ด้านการประมาณราคา ก่อสร้างและการเขียน แบบแปลน</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การสำรวจ ราคากลาง การออกแบบ การเขียนแบบ การ ประมาณราคาก่อสร้าง เป็นไปอย่างประสิทธิภาพ แม่นยำ	๑. ราคาวัสดุก่อสร้างต่าง ๆ ราคาไม่คงที่ ทำให้การ ประมาณราคาต่าง ๆ ต้อง แก้ไขตลอดเวลาทำให้งาน โครงการล่าช้า ๒.การสำรวจพื่นก่อน การ กำหนดราคากลางและเขียน แบบมีการคลาดเคลื่อนจาก ความเป็นจริง	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ ศึกษาระเบียบใหม่ๆ โดยใช้ สารสนเทศ (IT) เพื่อใช้ในการ คำนวณราคาก่อสร้างสอดคล้อง กับสภาพเป็นจริงของพื้นที่ ก่อสร้างกับสภาวะเศรษฐกิจ ๒. นายช่างผู้เขียนแบบ ต้อง ลงหน้างานสำรวจพื้นที่ก่อสร้าง ให้แม่นยำ ทั้งความกว้าง ความ ยาวก่อนเขียนแบบและกำหนด ราคากลางของงานก่อสร้าง	๑.ปฏิบัติตามข้อ กฎหมายที่มีการ เปลี่ยนแปลงของ กระทรวงการคลังและ สำนักงานป้องกันและ ปราบปรามการทุจริต ๒. กำชับให้ผู้เขียน แบบต้องวัดพื้นที่ ที่จะ ก่อสร้างให้ถูกต้องตาม ความเป็นจริงทั้งความ กว้างและความยาว	๑. ราคาวัสดุ ก่อสร้างต่างๆ เพิ่มขึ้น เรื่อย ๆ ทำให้การประมาณ ราคาต่างๆ ต้อง แก้ไขตลอดเวลา ๒. แบบแปลนไม่ ตรงกับพื้นจริงทำ ให้เกิดปัญหาในการ ก่อสร้าง	<u>การประเมินผล</u> ๑.ติดตามราคา วัสดุที่เป็น ปัจจุบันในการ กำหนดราคา กลาง ๒. ลงสำรวจ พื้นที่จริงในการ ก่อสร้าง	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลน้อย อำเภोजตุรพักตรพิมาน จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>ด้านควบคุมงาน</u> <u>ก่อสร้าง</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การ ควบคุมงานก่อสร้าง เป็นไปตามแบบ แปลนตามระเบียบ ข้อบังคับ	๑. ผู้รับจ้างบางรายไม่ ปฏิบัติตามสัญญาก่อให้เกิด ความล่าช้าในการก่อสร้าง ๒. ช่างโยธามีคนเดียวทำ ให้การควบคุมงานไม่ทั่วถึงทำ ให้ผู้รับจ้างไม่ปฏิบัติตาม แบบแปลนที่กำหนด ๓. บันทึกรายงานผลการ ก่อสร้างไม่เป็นปัจจุบัน ๔. ผู้อำนวยการกองช่างและ นายช่างโยธาไม่มี มีแต่ผู้ช่วย นายช่างโยธา เพียงคนเดียว	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจ รับงานจ้างติดตามงานก่อสร้างและ กำกับผู้รับจ้างให้ปฏิบัติงานตามแบบ แปลนอย่างเคร่งครัดและช่างผู้ ควบคุมงานตรวจงานคุมงานอย่าง เคร่งครัด ๒. แจ้งให้ผู้รับจ้างทำงานใน หมู่บ้านที่ใกล้เคียงกันเพื่อต่อการ คุมงานของช่างและควรรหาช่างมา เพิ่มเพื่อการควบคุมงานจะได้มี ประสิทธิภาพมากขึ้น ๓. กำกับผู้ช่วยนายช่างโยธา บันทึกรายงานผลการก่อสร้างให้เป็น ปัจจุบัน ๔. ให้ ผอ. กองช่างจาก เทศบาล ช่างเคียงมาช่วยควบคุมงานก่อสร้าง	๑. แจ้งให้ผู้รับจ้าง ปฏิบัติตามแบบแปลน และสัญญาจ้าง/แจ้งลง งานก่อนเข้าทำงาน ๒. ช่างผู้คุมงานต้อง ควบคุมการทำงานของ ผู้รับจ้างให้เป็นตาม แบบแปลน ๓. ผู้ช่วยนายช่างโยธา ต้องบันทึกรายงานผล การก่อสร้างให้เป็น ปัจจุบัน	๑. ผู้รับจ้างชอบ ลงงานพร้อมกัน หลายโครงการ และบางโครงการ ผู้รับจ้างไม่แจ้ง ช่างก่อนลงงาน และงานไม่เป็น ตามแบบแปลน ๒. ไม่มี ผู้อำนวยการกอง ช่าง ทำให้งาน ล่าช้าหรืออาจ ผิดพลาดได้	<u>การประเมินผล</u> ๑. ความเป็น ปัจจุบันและ ความถูกต้อง ของการจัดทำ บันทึกรายงาน ผลการก่อสร้าง ของช่างผู้ ควบคุมงาน ๒. ต้องหา ผู้อำนวยการ กองช่างมา ทำงานเพิ่มอีก	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลคู่น้อย อำเภอจตุรพักตรพิมาน จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพเป็นไปตามระเบียบกฎหมายกำหนด ๒. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพถูกต้องเกิดประสิทธิภาพประสิทธิผลผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพได้รับเงินถูกต้องครบถ้วน	๑. การเสียชีวิตของผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์กองสวัสดิการไม่ได้รับการแจ้งการเสียชีวิต ๒. การโอนเงินเบี้ยยังชีพโดยผ่านธนาคารผู้มีสิทธิรับบัญชีเงินฝากถูกปิด/หรือมีบัญชีเงินฝากหลายเล่ม ๓. ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพไม่มาลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิให้ทันเวลา	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ญาติผู้เสียชีวิตแจ้งการเสียชีวิตของผู้รับเบี้ยกับกองสวัสดิการ ๒. ขอความอนุเคราะห์สำนักงานทะเบียนช่วยแจ้ง ๓. สืบหาข้อมูลจากทะเบียนราษฎรและรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการผู้ป่วยเอดส์ให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ๔. ให้ผู้ใหญ่บ้าน ผู้นำชุมชน สมาชิก อบต. ช่วยประกาศให้ความรู้เกี่ยวกับหลักเกณฑ์ วิธีการลงทะเบียนและการติดต่อขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์	๑. ให้ผู้ใหญ่บ้าน ผู้นำชุมชน สมาชิก อบต. ช่วยสำรวจและช่วยประกาศให้ความรู้เกี่ยวกับหลักเกณฑ์ วิธี การลงทะเบียนและการติดต่อขอรับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ และแจ้งการเสียชีวิตขอผู้รับเบี้ย	๑. การเสียชีวิตของผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์กองสวัสดิการไม่ได้รับการแจ้งการเสียชีวิต ๒. ผู้รับเบี้ยยังชีพบัญชีเงินฝากโดนปิด/มีบัญชีหลายเล่ม ๓. ผู้สูงอายุ ผู้พิการ บางรายยังไม่เข้าใจหลักเกณฑ์การลงทะเบียนและการติดต่อขอรับเบี้ยยังชีพ	๑. ขอความอนุเคราะห์ผู้ใหญ่บ้าน/ส.อบต.สำนักงานทะเบียนช่วยแจ้ง ๒.แจ้งผู้มีสิทธิรับเบี้ยให้มีบัญชีเงินฝากสำหรับรับเบี้ยยังชีพแค่เพียงบัญชีเดียว ๓. แจ้งผู้ใหญ่บ้าน อสม., ส.อบต.ให้ช่วยประชาสัมพันธ์	กอง สวัสดิการ สังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลคู่น้อย อำเภอจตุรพักตรพิมาน จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
โครงการเงินกู้ยืมเงินทุน เศรษฐกิจชุมชน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเป็นเงินทุน หมุนเวียนแก่กลุ่ม เศรษฐกิจชุมชน/กลุ่ม อาชีพให้เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของกลุ่ม ๒. เพื่อส่งเสริมการ รวมกลุ่มเพื่อประกอบ อาชีพเสริมของเกษตรกร โดยไม่ต้องเสียดอกเบี้ย	๑. สมาชิกของกลุ่ม ไม่ชำระเงินกู้ตาม ระยะกำหนด ๒. กลุ่มอาชีพไม่ ปฏิบัติตาม วัตถุประสงค์ของ โครงการที่กู้ยืม	๑. ส่งหนังสือทวงหนี้ ก่อนครบกำหนดชำระ เพื่อให้กลุ่มได้รับทราบ และดำเนินการชำระหนี้ ให้ทันเวลา ๒. จัดทำทะเบียนคุม ลูกหนี้ทุกราย ๓. มีการตรวจสอบความ เป็นไปได้ของโครงการที่ขอ กู้ยืมเงิน ก่อนการพิจารณา อนุมัติเงินกู้ให้กับกลุ่มอาชีพ	. ติดตามการกู้ยืมเงิน และการดำเนินงาน ของกลุ่มเศรษฐกิจ ชุมชนว่านำเงินไปใช้ ตามวัตถุประสงค์ หรือไม่	๑. สมาชิกของกลุ่มไม่ ชำระเงินกู้ตามระยะ กำหนด ๒. กลุ่มอาชีพไม่ ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ ของโครงการที่กู้ยืม	๑.ส่งหนังสือแจ้งเตือน ลูกหนี้ที่ใกล้วันครบ กำหนดชำระเพื่อจะได้ส่ง เงินยืมทันเวลากำหนดส่ง ๒. มีการทำหนังสือ ยอมรับสภาพหนี้เป็น รายบุคคลเพื่อให้ติดตาม ได้สะดวก ๓. มีการให้ผ่อนชำระ เป็นรายงวดที่ทางกลุ่ม พอที่จะชำระได้	กองสวัสดิการ สังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลคูน้อย อำเภอบึงสามพัน จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. เพื่อส่งเสริมให้ ประชาชนมีความรู้ เกี่ยวกับการเพิ่มผลผลิต ด้านการเกษตรให้มี ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ๒ .ส่งเสริมการทำเกษตร อินทรีย์ในตำบล - เพื่อให้ความรู้แก่ เกษตรกรในการทำเกษตร อินทรีย์ - เพื่อให้เกษตรกรเรียนรู้ การผลิตปุ๋ยอินทรีย์	๑. ประชาชนทำ การเกษตรโดยอาศัย น้ำฝน เสี่ยงต่อฝนแล้ง และน้ำท่วม ๒. ดินที่ทำ การเกษตรมีความอุดม สมบูรณ์ต่ำ และการ ลงทุนด้านการเกษตรมี ค่าใช้จ่ายสูงขึ้น ๓.เกษตรกรยังมีความ เชื่อว่าปุ๋ยอินทรีย์ให้ ผลผลิตน้อยกว่าปุ๋ยเคมี	๑.สำรวจความต้องการของ ประชาชนและให้ความ ช่วยเหลือด้านต่าง ๒.ส่งเสริมการปลูกไม้ เศรษฐกิจไว้ขายและใช้สอยใน ครัวเรือน ๓. จัดอบรมให้เกษตรกรได้ เพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการทำ เกษตรอินทรีย์	๑.สำรวจความต้องการของ ประชาชนให้ความรู้และให้ ความช่วยเหลือด้านต่างๆและ ให้ความรู้แก่เกษตรกรในการ เพิ่มผลผลิตการดำเนินชีวิตแบบ พอเพียงสามารถพึ่งตนเองและ ช่วยเหลือชุมชนได้ ๒.แนะนำส่งเสริมให้ ประชาชนรู้จักวิธีการป้องกัน และกำจัดศัตรูพืชโดยใช้ สารชีวภาพและปลูกพันธุ์พืชที่ ทนแล้ง ๓.การสร้างจิตสำนึกให้เกษตรกร เห็นโทษของการใช้ปุ๋ยเคมี ๔.การประชาสัมพันธ์ ธรณรงค์ การทำเกษตรอินทรีย์	๑ .ปัญหาธรรมชาติ การเกษตรของ เกษตรกรในพื้นที่อาศัย อาศัยน้ำฝนในการทำ การเกษตร ซึ่งเสี่ยงต่อ ฝนแล้งและน้ำท่วม ซึ่ง มีผลต่อผลผลิตทาง การเกษตร ๒ .เกษตรกรไม่ค่อย ให้ความร่วมมือในการ ทำเกษตรอินทรีย์	ให้ความรู้กับ ประชาชนด้าน ต่างๆ เกี่ยวกับการ เกษตรแบบ ยั่งยืน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ การประเมินผล ติดตาม ประเมินผลหลัง การฝึกอบรม	กองส่งเสริม การเกษตร

องค์การบริหารส่วนตำบลคู่น้อย อำเภอจตุรพักตรพิมาน จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ส่งเสริมการเลี้ยงปลา ในชุมชน	๑.ในการเลี้ยงปลา เกษตรกรอาศัยน้ำฝน	๑. แนะนำวิธีการเลี้ยงปลา ด้วยวิธีอื่น เช่น การเลี้ยงปลา ในซีเมนต์,การเลี้ยงปลาในบ่ พลาสติก	๑.ปรับเปลี่ยนให้เกษตรกรหัน มาเลี้ยงปลาจากน้ำฝนเป็นน้ำใต้ ดิน เช่น น้ำบาดาล	๑ ฝนตกไม่ถูกต้องตาม ฤดูกาลและน้ำบาดาล มีความเค็ม	ให้เกษตรกรชุด สระเก็บกักน้ำ หรือเจาะบ่ บาดาล <u>การประเมินผล</u> ติดตาม ประเมินผลหลัง การเลี้ยงปลาไป แล้วประมาณ ๓-๔ เดือน	กองส่งเสริม การเกษตร

องค์การบริหารส่วนตำบลคูน้อย อำเภोजตุรพักตรพิมาน จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การป้องกันและควบคุม โรคไข้เลือดออก <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.ป้องกันการเกิดและ การระบาดของโรค ไข้เลือดออก ๒.ให้ความช่วยเหลือ ประชาชนเมื่อมีการเกิด โรคไข้เลือดออก ๓.ให้คำปรึกษา ข้อแนะนำ เกี่ยวกับ สิ่งแวดล้อมร่วมกับ โรงพยาบาลส่งเสริม สุขภาพในตำบล และ อสม.ภายในตำบล	๑.จำนวนผู้ป่วย ไข้เลือดออกของ ตำบลคูน้อยยังอยู่ ระดับต้นๆของ อำเภอ	๑.ฉีดพ่นหมอกควันและใส่ ทรายอะเบทจำกัดลูกน้ำ ยุงลาย ๒. รณรงค์ให้ความรู้เรื่อง การป้องกันโรคไข้เลือดออก ประชาชนทราบและป้องกัน ตนเองจากโรคไข้เลือดออก ๓. ส่งเสริมให้ประชาชน ดูแลรักษาความสะอาดของ แต่ละหมู่บ้านร่วมกับผู้นำ ชุมชนและ อสม.ภายใน หมู่บ้านเพื่อกำจัดแหล่งเพาะ ยุงลาย	๑.ให้อสม.ในพื้นที่สำรวจ ลูกน้ำ และให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ เกี่ยวกับไข้เลือดออกพร้อมทั้งสร้าง แรงจูงใจในการปฏิบัติงาน ๒.ปลูกจิตสำนึกให้กับประชาชน เกี่ยวกับการป้องกันและกำจัด แหล่งกำเนิดโรคอย่างต่อเนื่อง ๓. สำรวจความต้องการของ ชุมชนในการช่วยเหลือด้าน สิ่งแวดล้อมร่วมกับโรงพยาบาล ส่งเสริมสุขภาพในตำบล และ อสม. ของแต่ละหมู่บ้านภายในตำบล ๔. สร้างจิตสำนึกให้ประชาชน ภายในตำบลคูน้อยได้เล็งเห็น ความสำคัญของไข้เลือดออก	๑. ประชาชนใน พื้นที่มีการป้องกันโรค ไข้เลือดออกแต่ไม่ สม่ำเสมอทำให้ยังมี โรคไข้เลือดออก ๒. ประชาชนภายใน ตำบลคูน้อยไม่ ตระหนักถึง ความสำคัญในการ กำจัดลูกน้ำยุงลายซึ่ง ต้นเหตุของ ไข้เลือดออก	๑. ทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย ๒. ฉีดพ่นหมอก ควันเพื่อกำจัด ยุงลาย ๓. หยอด ทรายอะเบทใน ภาชนะที่เก็บกัก น้ำ	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลคู่น้อย อำเภอจตุรพักตรพิมาน จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานด้านการบริการแพทย์ ฉุกเฉิน (EMS) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงาน การด้านการบริการแพทย์ ฉุกเฉินเป็นไปด้วยความ ถูกต้อง ๒. เพื่อให้ผู้ได้รับบาดเจ็บ จากอุบัติเหตุหรือผู้ป่วย ฉุกเฉิน ได้รับการ ช่วยเหลืออย่างรวดเร็ว ปลอดภัย	๑. การช่วยเหลือ ผู้ป่วยไม่ทันท่วงที เนื่องจากพื้นที่มีบริเวณ กว้าง ๒.ประชาชนที่ขอรับ บริการหน่วยกู้ชีพ กู้ภัย ยังไม่เข้าใจในบทบาท หน้าที่และหลักเกณฑ์ใน การขอรับบริการจาก หน่วยกู้ชีพ กู้ภัย ๓. .เครื่องมือและ อุปกรณ์ไม่เพียงพอ	๑. เตรียมพร้อมรถกู้ชีพ ทีมงานกู้ชีพตลอด ๒๔ ชั่วโมง ๒. มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมอาสาสมัคร ฉุกเฉินการแพทย์อย่าง ต่อเนื่องมีการควบคุมการใช้ รถกู้ชีพในการให้บริการรับ ส่งผู้ป่วยฉุกเฉิน ๓. มีการจัดซื้ออุปกรณ์/ เครื่องมือที่จำเป็นไว้ในรถกู้ ชีพ	๑ .ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทราบถึงช่องทางการติดต่อสื่อสาร กับหน่วยการแพทย์ ๑๖๖๙ใน หลายช่องทางและการขอรับบริการ การแพทย์ฉุกเฉิน ๒ .ประเมินการให้บริการของ เจ้าหน้าที่กู้ชีพ /ส่งเจ้าหน้าที่กู้ชีพ เข้ารับการฝึกอบรม ๓. ใช้เครื่องมือและอุปกรณ์ทุก ครั้งหลังและก่อนใช้งาน	๑. อุบัติเหตุเกิดขึ้น ทุกช่วงเวลา ๒.ประชาชนไม่มี ความรู้ ความเข้าใจ ในการสื่อสาร เกี่ยวกับการ ให้บริการด้าน การแพทย์ฉุกเฉิน ๓. เครื่องมือและ อุปกรณ์ไม่เพียงพอ	ให้ความรู้ความ เข้าใจแก่ ประชาชนให้ เข้าใจในบทบาท หน้าที่ของกู้ชีพ กู้ภัยและการ ขอรับบริการงาน กู้ชีพ กู้ภัย	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลคู่น้อย อำเภอจตุรพักตรพิมาน จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการกำจัด ขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้กิจกรรมการ เก็บขนและการกำจัด ขยะมูลฝอยในพื้นที่ให้มี ประสิทธิภาพ ไม่มีปัญหา ขยะอันตรายตกค้างใน พื้นที่	๑. ประชาชนขาดความ เข้าใจเกี่ยวกับการทิ้งขยะ ที่ถูกต้องทำให้ประชาชน ทิ้งขยะไม่เป็นที่เส้นทาง ๒. ปริมาณขยะเพิ่มขึ้น เรื่อย ๆ และยังไม่มีการ กำจัดขยะอย่างถูกวิธี ๓. ประชาชนยังขาด ความรู้และความตระหนัก เกี่ยวกับการคัดแยกและ การจัดการขยะใน ครัวเรือน ๔. ไม่มีพื้นที่ในการกำจัด ขยะมูลฝอย	๑. ส่งเสริมให้ประชาชน ดูแลรักษาความสะอาดของแต่ ละหมู่บ้านร่วมกับผู้นำชุมชน และ อสม.ภายในหมู่บ้าน ๒. จัดอบรมให้ความรู้เรื่อง การคัดแยกขยะและการ จัดการขยะอย่างถูกวิธี ๓. จัดตั้งถังขยะอันตรายให้ แต่ละหมู่บ้านเพื่อส่งเสริมการ ทิ้งขยะให้ถูกต้อง	๑.สำรวจความต้องการของ ชุมชนในการช่วยเหลือด้าน สิ่งแวดล้อมร่วมกับโรงพยาบาล ส่งเสริมสุขภาพในตำบล และ อสม.ของแต่ละหมู่บ้านภายใน ตำบล ๒. สามารถนำส่งขยะ อันตรายได้อย่างถูกต้องตาม หลักสุขาภิบาล	๑.การทิ้งขยะไม่เป็นที่ เป็นทาง ,ปริมาณขยะ เพิ่มขึ้นเรื่อย ๆ และ การจัดการขยะไม่ถูก วิธี ๒.ประชาชนไม่คัด แยกประเภทของขยะ ก่อนนำไปทิ้งลงถังขยะ ๓. บางหมู่บ้านถึง ขยะชำรุด /เสียหาย	๑.ประชาสัมพันธ ให้ประชาชนรับรู้ ถึงประโยชน์ของ การปฏิบัติตาม มาตรการการคัด แยกขยะ ๒. การทิ้งขยะใน ที่สาธารณะ กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลคู่น้อย อำเภอจตุรพักตรพิมาน จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
- เพื่อให้ศูนย์พัฒนา เด็กเล็กที่สถานที่ที่ เหมาะสมและ สิ่งแวดล้อมที่ดี - ด้านการเงินและ บัญชี ด้านพัสดุ	๑. ขาดงบประมาณ ในการปรับปรุงและ ก่อสร้างอาคารให้ เหมาะสม ๒.ครูขาดความรู้เรื่อง งานการเงินและบัญชี และด้านพัสดุ	๑. จัดศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้น่าอยู่เพื่อเหมาะสมกับ เด็ก ๒.ส่ง ครูเข้ารับการ ฝึกอบรมด้านการเงินและ บัญชีและด้านพัสดุ	๑.ตรวจสอบสภาพแวดล้อมและ การจัดสถานที่ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ๒. ให้คำแนะนำครูในการ จัดทำบัญชี และด้านพัสดุ	๑.อาคารศูนย์พัฒนา เด็กเล็กบางแห่งไม่ เหมาะสม ๒. ครูยังขาดความ เข้าใจในการจัดทำงบ การเงินในระบบ คอมพิวเตอร์ (งบบัญ)	๑.จัดงบประมาณสำหรับ ก่อสร้างอาคารให้ เหมาะสม ๒. ส่งครูเข้ารับการ ฝึกอบรมเกี่ยวกับการ จัดทำงบการเงินในระบบ คอมพิวเตอร์ (งบบัญ)	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลคู่น้อย อำเภอจตุรพักตรพิมาน จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีการปฏิบัติงาน อย่างถูกต้อง เป็นธรรม และมีความ โปร่งใส เป็นไปตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อสอบทานความ เชื่อถือด้านความถูกต้อง ด้าน การเงิน บัญชีการพัสดุ และการ ดำเนินงาน รวมถึงการใช้ ทรัพยากร และงบประมาณ อย่างประหยัด และมี ประสิทธิภาพเพื่อเพิ่มมูลค่า -	๑ .การปฏิบัติตามคำสั่ง ผู้บังคับบัญชาโดยไม่ศึกษา ระเบียบ หนังสือสั่งการให้ ชัดเจน ยังมีข้อผิดพลาดเกิด ขึ้นอยู่ ๒ หน่วยตรวจสอบได้รับ เอกสารจากผู้รับตรวจล่าช้า ทำให้การตรวจสอบ ไม่เป็นไป ตามแผนตรวจสอบประจำปี	๑.มีคำสั่งมอบหมาย งานของหน่วย ตรวจสอบภายในและ แจ้งเวียนให้ทราบใน องค์กร ๒. แจ้งเวียนกฎบัตร/ แผนการตรวจสอบ ประจำปีของหน่วย ตรวจสอบภายในเป็น ประจำทุกปี	๑ .เจ้าหน้าที่ของ หน่วยรับตรวจที่รับ เอกสารไม่ได้ประสาน กับเจ้าของเรื่องโดยตรง ๒. กิจกรรมควบคุม ที่ กำหนดมีการปฏิบัติ ไม่ ครบถ้วนและไม่ ต่อเนื่องจึงยังไม่ สามารถลดความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้	๑. การปฏิบัติตาม คำสั่งผู้บังคับบัญชา โดยไม่ศึกษา ระเบียบ หนังสือสั่ง การให้ชัดเจน ยังมี ข้อผิดพลาดเกิด ขึ้นอยู่ ๒. หน่วยตรวจสอบ ได้รับเอกสารจาก ผู้รับตรวจล่าช้าทำ ให้การตรวจสอบ ล่าช้า/ไม่เป็นไปตาม แผนตรวจสอบ ประจำปี	๑. จัดทำบันทึกแจ้งให้ หน่วยรับตรวจทราบถึงแผน ปฏิบัติงานและช่วงเวลาใน การตรวจสอบและเอกสารที่ ต้องจัดส่งให้หน่วยรับตรวจ โดยกำหนดวันในการส่งให้ ชัดเจนและให้เซ็นรับเป็น หลักฐานไว้ ๒. ทำสรุปผลการตรวจ และข้อเสนอแนะแจ้งเวียน ให้หน่วยรับตรวจ ได้ ทำการศึกษาและถือเป็น แนวทางปฏิบัติ	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลคู่น้อย อำเภอจตุรพักตรพิมาน จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
เพื่อเพิ่มมูลค่าให้แก่องค์กร ตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของ รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	๓ .จากการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในบุคคลากร เพียงคนเดียวหน้าที่ตรวจสอบ การดำเนินงานของทั้งองค์กร อาจยังไม่ครบถ้วน ตามแผน ที่กำหนดไว้ และยังมีภารกิจ นอกเหนือจากงานในหน้าที่ ที่ ปฏิบัติตามคำสั่งที่ ผู้บังคับบัญชามอบหมาย ๔ .จากระเบียบกฎหมายที่ มีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ทำให้ การปฏิบัติงานต้องมีการ ติดตาม ระเบียบ -	๓ .มีการจัดทำ บันทึก ขออนุมัติแจ้ง เข้าดำเนินการ ตรวจสอบเพื่อขอ เอกสารประกอบการ ตรวจสอบ ก่อน ดำเนินการเข้า ตรวจสอบแต่ละสำนัก/ กอง ๔ .ติดตาม ศึกษา ค้นคว้า ระเบียบ กฎหมายใหม่ๆ เป็น ประจำสม่ำเสมอ	การควบคุมที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ ควบคุมความ เสี่ยงต่อไปใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	๓.จากการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในมี บุคคลากรเพียงคนเดียว ทำหน้าที่ตรวจการ ตรวจสอบการ ดำเนินงานทั้งองค์กร อาจยังไม่ครบถ้วน ตามแผนที่กำหนดไว้ และยังมีภารกิจ นอกเหนือจากงานใน หน้าที่ ที่ปฏิบัติตาม คำสั่งที่ผู้บังคับบัญชา มอบหมาย	๓. ปรับแผนการ ทำงานให้สามารถ ดำเนินงานให้บรรลุ เป้าหมาย ที่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ตาม แผนไม่น้อยกว่า ๙๕ % ๔. ศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องและเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน อย่าง สม่ำเสมอ	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมงานบริการให้คำปรึกษา <u>วัตถุประสงค์</u> ๓. เพื่อให้งานบริการให้คำปรึกษา เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ ของงานตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	กฎหมายและหนังสือ สั่งการ ให้ทันตาม สถานการณ์ปัจจุบัน ๑ ผู้ตรวจสอบ ภายใน ไม่สามารถ ปฏิบัติงานบริการให้ คำปรึกษาในด้าน กฎหมายได้ครอบคลุม ทุกเรื่อง ๒.งบประมาณในการ ฝึกอบรมไม่เพียงพอ สำหรับการฝึกอบรม	๑ ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้ประกอบการให้ คำปรึกษา/ตรวจสอบ ภายใน ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรม เพื่อเพิ่มประสบการณ์	การควบคุมที่มี อยู่ยังไม่ เพียงพอ ควบคุมความ เสี่ยงต่อไปใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	๔. จากระเบียบ กฎหมายที่มีการ ปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ทำให้การปฏิบัติงาน ต้องมีการติดตาม ระเบียบ และหนังสือ สั่งการ ให้ทันตาม สถานการณ์ปัจจุบัน ๑ .งบประมาณในการ ฝึกอบรมไม่เพียงพอ สำหรับการฝึกอบรม	๑.ตั้งงบประมาณให้ เพียงพอสำหรับการ ฝึกอบรม ๒. เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพใน การตรวจสอบอย่าง สม่ำเสมอ อย่างน้อยปี ละ ๑๘ ชั่วโมง	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

(ลงชื่อ).....

(นายประทวน ชุมสิงห์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคู่น้อย

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลคูน้อย

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคูน้อยได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน.

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคูน้อย มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ลงชื่อ).....

(นางอุดมลักษณ์ คงแสนแก้ว)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ จำนวนโครงการที่ประชาชนต้องการพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากไม่สอดคล้องกับงบประมาณ
- ๑.๒ มีการโอนงบประมาณบ่อยครั้ง
- ๑.๓ นิติกรอาจถูกคู่กรณีฟ้องร้องกลับหรือถูกทำร้าย
- ๑.๔ งบประมาณในการฝึกอบรมมีไม่เพียงพอ

เปลี่ยนแปลงระบบ(E-LAAS) ทุกปี

- ๑.๑๐ เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการใช้ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินในการจัดเก็บภาษี/ยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒
- ๑.๑๑ จนท.พัสดุยังไม่ค่อย มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ.จัดซื้อ จัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เท่าที่ควร
- ๑.๑๒ ผู้รับจ้างบางรายไม่ปฏิบัติตามสัญญาก่อสร้าง/ผลงานพร้อมกันหลายแห่งทำให้เกิดความล่าช้าในการก่อสร้างและงานอาจไม่ตรงกับแบบแปลน
- ๑.๑๓ ผู้อำนวยการกองช่างและนายช่างโยธาไม่มี มีแต่ผู้ช่วยนายช่างโยธา เพียงคนเดียว ทำให้งานล่าช้า หรืออาจผิดพลาดได้
- ๑.๑๔ ราคาวัสดุก่อสร้างเพิ่มขึ้นเรื่อย ๆ ทำให้การประมาณราคากลางต่าง ๆ ต้องแก้ไขบ่อยครั้ง
- ๑.๑๕ การจัดเก็บข้อมูลทะเบียนรายชื่อ และการลงทะเบียนผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วย เอดส์ ล่าช้า เนื่องจากบางรายยังไม่เข้าใจหลักเกณฑ์การลงทะเบียนและการติดต่อขอรับเบี้ย
- ๑.๑๖ เงินยืมโครงการเศรษฐกิจชุมชนส่งเงินกู้ยืมล่าช้ากว่ากำหนด
- ๑.๑๗ เกษตรกรไม่ค่อยให้ความร่วมมือในการทำเกษตรอินทรีย์
- ๑.๑๘ การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก
- ๑.๑๙ การกำจัดขยะมูลฝอย
- ๑.๒๐ การช่วยเหลือผู้ป่วยไม่ทันท่วงทีเนื่องจากพื้นที่มีบริเวณกว้าง
- ๑.๒๑ อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางแห่งไม่เหมาะสม
- ๑.๒๒ ครูขาดความรู้เรื่องงานการเงินและบัญชี
- ๑.๒๓ หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารในการตรวจล่าช้า
- ๑.๒๔ หนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้งทำให้การให้คำปรึกษาด้านกฎหมายไม่ครอบคลุม

๒.การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ กำหนดวิธีขั้นตอนในการติดต่อประสานงานและประชาสัมพันธ์ให้ทั่วถึงเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนา
- ๒.๒ ตั้งงบประมาณให้เพียงพอ เพื่อลดจำนวนครั้งในการโอนให้น้อยลง
- ๒.๓ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่เกี่ยวกับงานด้านนิติกร
- ๒.๔ ตั้งงบประมาณให้เพียงพอสำหรับการฝึกอบรม
- ๒.๕ มีการติดต่อสื่อสารกับ อบต. เทศบาล ช่างเคียง เมื่อมีเหตุการณ์ฉุกเฉิน เช่น อัคคีไฟ/จัดหาอุปกรณ์ให้เครื่องมือให้เพียงพอ
- ๒.๖ ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพื่อเพิ่มประสบการณ์และประสิทธิภาพในการทำงาน/กำชับให้เจ้าหน้าที่/เจ้าพนักงานธุรการจัดเก็บหนังสือรับ – ส่ง ให้เป็นระเบียบค้นหาได้ง่าย
- ๒.๗ ส่ง เจ้าหน้าที่/สมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบล /เลขาสภาฯเข้ารับการเข้ารับการฝึกอบรม
- ๒.๘ ผู้ตรวจฎีกาให้คำแนะนำในการจัดทำฎีกาและเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่าย
- ๒.๙ ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระบบ (E-LAAS)
- ๒.๑๐ ตรวจสอบการจัดเก็บภาษีกับ เอกสารที่เกี่ยวข้อง
- ๒.๑๑ ให้ จนท.พัสดุลงงานในระบบคอมพิวเตอร์ ให้ ถูกต้อง ครบถ้วน

- ๒.๑๒ แต่งให้ผู้รับจ้าง แจ้งลงงานก่อนเข้าดำเนินงาน/กำชับให้ผู้รับจ้างก่อสร้างงานตามแบบแปล
- ๒.๑๓ ตัดหา ผู้อำนวยการกองช่างและ นายช่างโยธามาทำงานเพิ่มอีกความเป็นปัจจุบันและความถูกต้องของการจัดทำบันทึกรายงานผลการก่อสร้างของช่างผู้คุมงาน
- ๒.๑๔ ติดตามราคาวาสตก่อสร้างให้เป็นปัจจุบันก่อนกำหนดราคากลาง
- ๒.๑๕ ขอความอนุเคราะห์ ผู้ใหญ่บ้าน/ ส.อบต.ช่วยประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับหลักเกณฑ์การลงทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์
- ๒.๑๖ ส่งหนังสือแจ้งเตือนลูกหนี้ที่ใกล้ครบกำหนดชำระเพื่อจะได้ส่งคืนเงินยืมได้ทันเวลา
- ๒.๑๗ จัดอบรมให้เกษตรกรได้เพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการทำเกษตรอินทรีย์/การเลี้ยงปลาจากน้ำใต้ดิน
- ๒.๑๘ ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย /ฉีดพ่นหมอกควันเพื่อกำจัดยุงลาย /หยอดทรายอะเบทในภาชนะเก็บกักน้ำ
- ๒.๑๙ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ถึงประโยชน์ของการปฏิบัติตามมาตรการคัดแยกขยะ
- ๒.๒๐ ให้ความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนให้เข้าใจบทบาทหน้าที่ของกู้ชีพ กู้ภัย และการขอรับบริการจากกู้ชีพ กู้ภัย
- ๒.๒๑ จัดสรรงบประมาณเพื่อก่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เหมาะสม
- ๒.๒๒. ส่งครูการเงินและบัญชีเข้ารับการฝึกอบรม
- ๒.๒๒ จัดทำบันทึกแจ้งเข้าตรวจ โดยให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเซ็นรับบันทึกแจ้งเข้าตรวจ
- ๒.๒๔ ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ