



**รายงานการควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน
พ.ศ. ๒๕๔๔ (ตามระเบียบข้อ ๖)
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหลุมดา
อำเภอแก่งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ**

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคาทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศไทยได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคาและประเทศไทยโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
แบบ ปค.๑	๓-๖
แบบ ปค.๔	๗-๓๓
แบบ ปค.๕	๓๔-๕๕
แบบ ปค.๖	๕๖-๕๙
แบบ ปค.๔ สำนักปลัด	๖๐-๖๘
แบบ ปค.๕ สำนักปลัด	๖๙-๗๕
แบบ ปค.๔ กองคลัง	๗๖-๗๘
แบบ ปค.๕ กองคลัง	๗๙-๘๑
แบบ ปค.๔ กองช่าง	๘๒-๘๕
แบบ ปค.๕ กองช่าง	๘๖-๘๗
แบบ ปค.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	๘๘-๙๐
แบบ ปค.๕ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	๙๑-๙๒
แบบ ปค.๔ กองสวัสดิการสังคม	๙๓-๙๕
แบบ ปค.๕ กองสวัสดิการสังคม	๙๖-๙๙
แบบ ปค.๔ กองส่งเสริมการเกษตร	๑๐๐-๑๐๑
แบบ ปค.๕ กองส่งเสริมการเกษตร	๑๐๒-๑๐๓
ภาคผนวก	

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดชัยภูมิ/นายอำเภอแก้งคร้อ

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคาเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแก้งคร้อ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา

ท้องถิ่น

- ๑.๓ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน
- ๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
- ๑.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๖ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๑.๗ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๘ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๙ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๑๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา
- ๑.๑๓ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๑๔ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

๑.๑๕ กิจกรรมการดำเนินงานด้านการส่งเสริมการเกษตร

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

๑) ผู้บริหารได้วางกล่าวตักเตือน และให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดียู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

๒) ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดียู่เสมอ

๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๑) ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๒.๓ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

๑) ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง

๒) สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง

๓) รณรงค์ให้ประชาชนลดใช้ถุงพลาสติก

๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

๑) ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป.

๒) จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

๓) ใช้แบบสอบถามการลดลงของการแพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตราป่วย อัตราการตาย

๒.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑) จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๒) ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด เป็นต้น

๓) จัดกิจกรรมตรวจสอบยาเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด

๒.๖ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้น ๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง

๒.๗ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้น ๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง

๒) จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน

๓) จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๔) ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น

๕) ให้ผู้อำนวยการกำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี

๒.๘ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑) เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านบุคลากรสรรหาบุคลากร เพื่อบรรจุและแต่งตั้งโดยเร็ว

๒) ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ดีขึ้นก่อนลงมือปฏิบัติ

๒.๙ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๑) ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน

๒) กำชับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ

๓) ก่อนดำเนินการเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้เพียงพอในแต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย

๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๑) จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

๒) ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้า เป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๑๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง

๑) กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน ให้รับทราบหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๑๒ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น

๒.๑๓ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑) ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกฎหมายต่าง ๆ จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ

๒.๑๔ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

๑) กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม

๒.๑๕ กิจกรรมการดำเนินงานด้านการส่งเสริมการเกษตร

๑) หาแหล่งงบประมาณอุดหนุนที่มีศักยภาพเพิ่มเติม
 ๒) จัดทำประชาคมชุมชนเกี่ยวกับแผนเพื่อจัดทำแผนพัฒนาด้านการเกษตร
 ๓) จัดประชุมประชาคมให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนา
 ด้านการเกษตร

๔) ส่งเสริม/สนับสนุนด้านการบริหารจัดการส่งเสริมการเกษตร

(นายประมวล สูงภูเขียว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค.๔

รายงานการประเมินองค์ประกอบของ
การควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สำนักงานปลัด</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>-กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและ</u> <u>การบำรุงรักษา</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การใช้รถยนต์สำหรับใช้ในการกิจของ อบต. พนักงานขับรถยนต์ ขาดความรอบคอบ เอาใจใส่ ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ ทำให้รถยนต์อาจชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ใน ภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น <u>กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้</u> <u>ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคม หมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ค่อยมีความ เข้าใจและให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทาง ความคิดเห็นหรือปัญหาความต้องการ ซึ่งคิดว่าเป็น หน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต.ที่จะต้องเสนอ โครงการเข้าสู่แผนฯ	องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ ๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๕. กองสวัสดิการสังคม ๖. กองส่งเสริมการเกษตร โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบ มาตรฐานการควบคุมภายใน พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของ สำนักปลัด อบต. กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม กองสวัสดิการสังคม กองการเกษตร <u>ข้อสรุป</u> จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคาต้องไป ดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุม ภายใน ตามแบบ ปค.๔ ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>-กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล, เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , และการใช้น้ำมัน ประชาชนยังไม่เข้าใจและยังมองไม่เห็นปัญหาที่จะเกิดขึ้นตามมาทีหลัง <u>-กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปล่อย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง <u>-กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน	

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>-กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</u> เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงทะเบียนรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น <u>กองคลัง</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> <u>-ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ คือ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน ทำให้การจัดเก็บภาษีของเจ้าหน้าที่ยังไม่ครอบคลุม และข้อมูลผู้เสียภาษีมีความคลาดเคลื่อน <u>-กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> การปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ มีเพียงผู้ช่วย ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างและระบบการควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่าย และแก้ไขอยู่บ่อยครั้ง <u>-กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</u> เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ และมีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติแทนมีเวลาน้อยในการตรวจสอบ	

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> <u>กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษี และผู้เสียภาษี บางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ทำให้มีภาษีค้างชำระ <u>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> เกิดจากรัฐบาลออกระเบียบกฎหมายใหม่ที่มาบังคับใช้มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย อีกทั้งไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงจึงทำให้การทะเบียนคุมยังไม่ค่อยเรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน <u>กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</u> เอกสารประกอบฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิก บางครั้งไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วนต้องติดตาม <u>กองช่าง</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</u> มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเป็นผู้ช่วยปฏิบัติงานเพียงคนเดียวขาดผู้ให้คำปรึกษา อาจขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง	

องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - เนื่องจากในกองช่างไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง จึงต้องขอความอนุเคราะห์ช่างจากหน่วยงานอื่นงานที่ปฏิบัติงาน จึงล่าช้า - เจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลงานก่อสร้างไม่ครบคลุมไม่ได้ลงมาตรวจงานสม่ำเสมอ ทำให้ต้องแก้ไขงาน - ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมกันดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน <u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> <u>กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้ (๑) ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ (๒) บุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่กองต้องรับผิดชอบ <u>กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก - ประชาชนให้ความสำคัญเข้าร่วมกิจกรรมน้อยเมื่อเทียบกับประชาชนทั้งตำบล	

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองสวัสดิการสังคม</u> ๑. <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> <u>กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพ</u> <u>สำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</u> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การเตรียมความพร้อมทางด้านเอกสาร รวมทั้งกำลังเจ้าหน้าที่ เพื่อให้บริการได้ตลอดเวลาสำหรับผู้มีสิทธิที่มาขอรับเงินหลังกำหนดเวลา และเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้มีสิทธิไม่ให้ความสำคัญในการที่เข้ารับเงินตามกำหนดเวลา <u>กองส่งเสริมการเกษตร</u> ๑. <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> <u>กิจกรรมการดำเนินงานด้านการส่งเสริมการเกษตร</u> มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - บุคลากรที่รับผิดชอบจำนวน ๑ คน และต้องรับผิดชอบในส่วนงานด้านสาธารณสุข ทำให้การทำงานบางครั้งเกิดความล่าช้าได้ และงบประมาณในการดำเนินงานด้านการเกษตรไม่เพียงพอกับความต้องการ ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนาการเกษตรและการบริหารจัดการเกษตรอย่างจริงจัง	

องค์การบริหารส่วนตำบลหุลบุคา อำเภอแก่งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
สำนักปลัด ๒. การประเมินความเสี่ยง <u>กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและ</u> <u>การบำรุงรักษา</u> พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดการชำรุดเสียหายจากการใช้งานรถยนต์ และชำรุดบ่อยครั้ง เนื่องจากพนักงานขับรถยนต์ไม่ดูแลรักษา ขาดความรอบคอบ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ <u>กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมี</u> <u>ส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</u> ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้าน พบว่า มีความเสี่ยงน้อย เนื่องจากชาวบ้านยังขาดการให้ความร่วมมือในการเสนอโครงการ/กิจกรรม อีกทั้งทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง <u>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</u> การประเมินความเสี่ยง พบว่า มีความเสี่ยงน้อย แต่การปลูกต้นไม้ให้ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางย่อมส่งผลต่อสภาพภูมิทัศน์ในเขตตำบลและลดภาวะโลกร้อนรวมถึงการลดใช้ถุงพลาสติกในตำบล สำหรับการลดใช้พลังงานภายในสำนักงานสามารถปฏิบัติได้อย่างเคร่งครัด	

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</u> โอกาสเกิดโรคติดต่อในพื้นที่มีสูง เนื่องจากทัศนคติและพฤติกรรมการดำรงชีวิตประจำวันของประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคใช้เลือดออกโดยชุมชนเอง และขาดการกระตุ้น ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักในการป้องกันอย่างต่อเนื่อง <u>กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้ อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพหรือค้ายาเสพติด ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่า จะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่ <u>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</u> ปัจจัยเสี่ยงจากการลงเลขหนังสือ รับ - ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขจองหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่อง และไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น	

องค์การบริหารส่วนตำบลหูลุบคา อำเภอแก่งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองคลัง</u> <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> <u>กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> <u>ความเสี่ยง</u> - การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ถูกต้องไม่ครบถ้วน - การจัดเก็บภาษีไม่ครอบคลุม - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ <u>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> <u>ความเสี่ยง</u> - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพภายนอก เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษีและไปทำมาหากินต่างจังหวัดไม่สามารถติดต่อดีจึงทำให้การชำระภาษีล่าช้าและไม่ตรงตามกำหนด - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในส่วนงานลงข้อมูลผู้อยู่ในข่ายการชำระภาษี - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน <u>กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</u> <u>ความเสี่ยง</u> - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน - มีการเร่งรีบเบิกจ่ายเงินทำให้ไม่มีเวลาในการตรวจสอบ	

องค์การบริหารส่วนตำบลหูลุบคา อำเภอแก่งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองช่าง ๒.การประเมินความเสี่ยง <u>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</u> ๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้ออาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้อในราคาราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยังบประมาณอีกทางหนึ่ง ๒) ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบโดยตรง บางครั้งผู้ช่วยไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง - สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๒.การประเมินความเสี่ยง <u>กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</u> เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือ ๒.๑ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน ๒.๒ อาคารคับแคบ สถานที่ไม่พอใช้สำหรับการจัดกิจกรรมนันทนาการ	

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากบุคลากรทางการศึกษาที่ปฏิบัติงานของงานด้านการศึกษา กังวลว่า ถ้าปฏิบัติงานไปแล้ว จะถูกต้องตามระเบียบหรือไม่ <u>กองสวัสดิการสังคม</u> ๒.การประเมินความเสี่ยง <u>กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</u> - ผู้มีสิทธิไม่มารับเงินตามกำหนดเวลาที่นัดหมาย เนื่องจากติดภารกิจ แต่มีเป็นส่วนน้อยความเสี่ยงในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพแก่ผู้ที่เสียชีวิต (กรณีโอนผ่านบัญชี) งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณจากกรม ไม่ครบถ้วนตามที่เสนอของบประมาณ <u>กองส่งเสริมการเกษตร</u> ๒.การประเมินความเสี่ยง <u>กิจกรรมการดำเนินงานด้านการส่งเสริมการเกษตร</u> -บุคลากรที่รับผิดชอบจำนวน ๑ คน และต้องรับผิดชอบในส่วนงานด้านสาธารณสุข ทำให้การทำงานบางครั้งเกิดความล่าช้าได้ และงบประมาณในการดำเนินงานด้านการเกษตรไม่เพียงพอกับความต้องการ ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผนงานและการบริหารจัดการเกษตรอย่างจริงจัง	

องค์การบริหารส่วนตำบลหุบผา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สำนักงานปลัด</u> <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> <u>กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและ</u> <u>การบำรุงรักษา</u> กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันพร้อม การใช้รถยนต์ให้ชัดเจน ,หัวหน้าสำนักงานปลัดควบคุมและมอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุกคันควบคุม เช็กไมล์ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบเป็นประจำทุกครั้ง <u>กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมี</u> <u>ส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</u> ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การยกย่องผู้มาร่วมกิจกรรมที่มีข้อเสนอแนะมากที่สุด <u>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</u> ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะเป็นปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง ตลอดจนสร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานและการใช้ถุงพลาสติกแก่ประชาชนและเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</u> ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. พร้อมทั้งจัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ <u>กิจกรรมกิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง, ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬา ด้านยาเสพติด เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสอบยาเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด <u>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</u> เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง และสำเนาให้แต่ละส่วนเก็บไว้	

องค์การบริหารส่วนตำบลหูลอบดา อำเภอแก่งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองคลัง ๓. กิจกรรมการควบคุม <u>กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> - ให้เจ้าหน้าที่จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน - ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้มากขึ้น <u>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> - สอบถามอัตรากำลังเพื่อจัดสรรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและให้ศึกษาระเบียบกฎหมายให้เข้าใจ <u>กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติงบประมาณ</u> - ให้เจ้าหน้าที่ได้รับการฝึกอบรม ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด - ชักซ้อมความเข้าใจกับหน่วยงานผู้เบิกในการเบิกจ่ายเงิน กองช่าง ๓. กิจกรรมการควบคุม <u>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</u> - จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ ใช้อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> ๓. กิจกรรมการควบคุม <u>กิจกรรมงานบริหารการศึกษา</u> - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น - จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน - จัดหาสถานที่ก่อสร้างอาคารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ดียิ่งขึ้น <u>กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> - มีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนการศึกษาฯ แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนชัดเจน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกให้อบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน <u>กองสวัสดิการสังคม</u> ๓. กิจกรรมการควบคุม <u>กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</u> - กำกับ ดูแล และพยายามชี้แจงข้อดีข้อเสีย ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบรวมถึงดำเนินการประชาสัมพันธ์โดยประสานงานให้กับผู้นำชุมชนแต่ละหมู่บ้านทราบ และประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวอย่างต่อเนื่อง และล่วงหน้าก่อนวันนัดหมายอย่างน้อย ๕ วันทำการ	

องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองส่งเสริมการเกษตร ๓. กิจกรรมการควบคุม <u>กิจกรรมการดำเนินงานด้านการส่งเสริมการเกษตร</u> ๑.) เร่งประสานไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อขอคำแนะนำ ช่วยเหลือให้กับเกษตรกร ให้มีความรู้ถึงกระบวนการผลิตสินค้าทางเกษตรที่ถูกต้อง ๒.) เร่งให้ความรู้แก่ประชาชนโดยอาจดำเนินการในรูปแบบกลุ่มการผลิต ต่างๆ ๓.) เร่งสนับสนุนงบประมาณให้เพียงพอต่อความต้องการ <u>สำนักงานปลัด</u> ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานสำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย ๒. การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น (๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในหน้าที่ที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน	

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองคลัง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร <u>กิจกรรมด้านการพัฒนาการจัดเก็บรายได้</u> การติดต่อประสานงานกับบุคคลภายนอก เช่น การยื่นแบบทางอินเทอร์เน็ต การประสานกับผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ลูกหนี้ค้างชำระ การประสานในเรื่องข้อกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ ทางโทรศัพท์ โทรสาร หรือทางอินเทอร์เน็ต <u>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> การจัดซื้อจัดจ้าง ในเขตพัฒนาพิเศษเฉพาะกิจ โดยการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีคัดเลือกตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ มาตรา ๖๕(๑)(ข) หรือวิธีเฉพาะเจาะจง ตามมาตรา ๕๖ (๒)(ง) กรณีมีความจำเป็นต้องใช้พัสดุนั้นโดยฉุกเฉิน ควรแจ้งให้บุคลากรในองค์การบริหารส่วนตำบล ทราบถึงระเบียบ กฎหมาย การเงิน พักตร์ ที่เปลี่ยนแปลงใหม่ ๆ <u>กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</u> ควรให้มีเจ้าหน้าที่ที่คอยช่วยเหลือปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ อย่างเคร่งครัด เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติงาน และการสื่อสารกับหน่วยงานผู้เบิกได้รวดเร็วยิ่งขึ้น	

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองช่าง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม ๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมชัดเจนและทันเวลา ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ	

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที ๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ ๓. ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ ๕. สารสนเทศและการสื่อสาร <u>กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</u> - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและแจ่มเจนเพื่อทราบ - ติดตามข้อมูลข่าวสาร หลักเกณฑ์การจ่ายเงินสงเคราะห์ เมื่อมีข้อแก้ไขเปลี่ยนแปลงจะแจ้งเวียนเพื่อถือปฏิบัติ	

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองส่งเสริมการเกษตร</u> ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที ๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ ๓. ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ <u>สำนักปลัด</u> ๕. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา	

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองคลัง ๕. การติดตามการประเมินผล ตรวจสอบการปฏิบัติงานจากรายงานประจำเดือน พบว่า ๑. กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน เจ้าหน้าที่ควรประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้มากกว่าเดิม ๒. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ การเพิ่มบุคลากรให้เพียงพอกับงานและสนับสนุนให้มีการอบรมหาความรู้ใหม่ๆ เพิ่มเติมตลอดเวลา ๓. กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ มีการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ เจ้าหน้าที่ไม่ค่อยมีความรู้ความเข้าใจระเบียบและเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ต้องติดตามทวงถาม	

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> ๕. การติดตามและประเมินผล - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน <u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> ๕. การติดตามและประเมินผล ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ความชัดเจน ให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลนักเรียนเป็นรายภาคเรียน เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา ศึกษา กฎ ระเบียบ ใหม่ ๆ อยู่เสมอ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน หัวหน้างาน และหัวหน้าส่วนการศึกษา ฯ ต้องติดตาม กำกับดูแล	

องค์การบริหารส่วนตำบลหุบผา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองสวัสดิการสังคม ๕. การติดตามประเมินผล <u>กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพ</u> <u>สำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</u> ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และหัวหน้ากองสวัสดิการสังคม ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงฯ พบว่า กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน	

องค์การบริหารส่วนตำบลหูลุบตา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองส่งเสริมการเกษตร</u> ๕. การติดตามและประเมินผล ๑.วิธีการติดตามประเมินผล โดยใช้วิธีการตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ๒.วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.การกำหนดวิธีการติดตามประเมินผล ในกรณีที่มีองค์ประกอบการควบคุมจากภายนอกองค์กร ใช้แบบสอบถามความพึงพอใจ	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลหูลุบตา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑) **กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการใช้รถยนต์สำหรับใช้ในการกิจของ อบต. พนักงานขับรถยนต์ ไม่มีความรอบคอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี อาจทำให้รถยนต์ชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์สวนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลา หรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

๒) **กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น** ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมดเนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นสมาชิกสภา

๓) **กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน** การปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล, เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที, การใช้น้ำมัน เป็นต้น

๔) **กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ** ปัญหาโรคใช้เลือดออกกระปาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ บ. ได้แก่ ปล่อย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ ตลอดจนการระบาดของโรคฉี่หนู เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยงและยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง

๕) **กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด** มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส วัยรุ่นอยากทดลอง ขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

๖) **กิจกรรมด้านงานสารบรรณ** การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น

๗) **กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้** การจัดทำแผนที่ภาษีแลทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้การจัดเก็บภาษีมีความคลาดเคลื่อน

๘) **กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ** การปฏิบัติงานด้านพัสดุมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง และระบบควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่าย

๙) **กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ** เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ และมีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติแทนมีเวลาน้อยในการตรวจสอบ

๑๐) **กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๑๑) **กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ปฏิบัติ เจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลงานก่อสร้างไม่ทั่วถึง ทำให้ต้องแก้ไขงานบ่อย ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน

๑๒) กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก ด้านสถานที่ภายในบริเวณศูนย์ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ และ บุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่กองต้องรับผิดชอบ

๑๓) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณงานเหมาะสมปริมาณคน ส่วนของการจัดกิจกรรมประชาชนให้ความสำคัญเข้าร่วมกิจกรรมน้อยเมื่อเทียบกับประชาชนทั้งตำบล

๑๔) กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การเตรียมความพร้อมทางด้านเอกสาร รวมทั้งกำลังเจ้าหน้าที่ เพื่อให้บริการได้ตลอดเวลาสำหรับผู้มีสิทธิที่มาขอรับเงินหลังกำหนดเวลา และเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้มีสิทธิไม่ให้ความสำคัญในการที่เข้ารับเงินตามกำหนดเวลา ,

๑๕) กิจกรรมการดำเนินงานด้านการส่งเสริมการเกษตร ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรที่รับผิดชอบจำนวน ๑ คน และต้องรับผิดชอบในส่วนงานด้านสาธารณสุข ทำให้การทำงานบางครั้งเกิดความล่าช้าได้ และงบประมาณในการดำเนินงานด้านการเกษตรไม่เพียงพอกับความต้องการ ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผนงานและการบริหารจัดการเกษตรอย่างจริงจัง



(นายประมวล สูงภูเขียว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินองค์ประกอบของ
การควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรม - ด้านการใช้รถยนต์ของ หน่วยงานและการบำรุงรักษา วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานได้รับการบำรุงรักษา ให้มีสภาพใช้งานได้ดียิ่งขึ้น	๑. การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหาย เร็ว เนื่องจาก พนักงานขับรถ ควบคุมรถ บำรุงรักษารถยนต์	๑. มีคำสั่ง มอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบรถยนต์ แต่ละคันให้ชัดเจน	๑. มีการจัดทำ แบบฟอร์มการใช้ รถยนต์ ส่วนกลาง และ แบบฟอร์มการ ขอขอยืม รถยนต์ ส่วนกลางไว้ ชัดเจน	๑. การใช้รถยนต์เกิด ความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถ ควบคุมรถ บำรุงรักษารถยนต์	๑. ผู้บริหารได้กล่าวแต่งตั้ง และให้พนักงานขับรถทุกคัน รับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์ แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถ ใช้งานได้ดียิ่งขึ้น หากเกิดเหตุ ชำรุดเสียหาย ให้แต่ละคน รับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ต้นขึ้นไปทราบทันที	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/รัฐประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๒. การใช้รถยนต์ ส่วนบุคคล บางครั้ง พนักงานขับรถหรือ มีเหตุให้สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้ การไปติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถ แทน ซึ่งอาจไม่อยู่ใน ภาระหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคล นั้น	๒. หัวหน้าสำนัก ปลัดควบคุมและ มอบหมายให้เจ้า พนักงานขับรถยนต์ ทุกคนควบคุมเข้ม ไม่ส่งมอบรถออก และรายงานการ ควบคุมให้ทราบ เป็นประจำทุกวัน		๒. การใช้รถยนต์ ส่วนบุคคล บางครั้ง พนักงานขับรถหรือมี เหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติ หน้าที่ได้ ทำให้การไป ติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถ แทน ซึ่งอาจไม่อยู่ใน ภาระหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคลนั้น	๒. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจ สอบสภาพรถยนต์ให้ สามารถใช้งานได้ดียิ่งขึ้น	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม - การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การพัฒนาท้องถิ่น	๑. ประชาชนไม่ค่อยให้ ความสนใจในการประชุม ประชาคมหมู่บ้านเพื่อ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มีการเสนอแนะ โครงการ/กิจกรรม ที่ ต้องการแก้ไขปรับปรุงใน ชุมชน	๑. มีการประชุม สัมพันธ์ผ่านที่ ประชุม ชุม ประจำเดือน, ส่ง หนังสือราชการ ให้ประชาชน ทราบและ เข้า ร่วมกิจกรรมทุก ครั้ง	๑. แจ้งชาวบ้านให้ ทราบถึงผลเสียของ การไม่เสนอโครงการ/ กิจกรรม ๒. มีบันทึกรายงาน การประชุมที่ระบุ รายชื่อผู้เข้าร่วม ประชุมแต่ละหมู่บ้าน	๑. ประชาชนยังไม่ ค่อยเข้าใจและเห็น ผลดีของการร่วม ประชุมประชาคม	๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลง พื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็น ความสำคัญของการมีส่วนร่วมใน การวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วม จัดทำประชาคม เช่น การจับสลาก รางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหุดูบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม - การลดปัญหาภาวะโลกร้อน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้พื้นที่ตำบลหุดูบคา มีสภาพแวดล้อมที่ดี อากาศบริสุทธิ์เกิดผลดีต่อสุขภาพของคนในตำบล	๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิดแอร์ระหว่างพักงาน การใช้น้ำมัน เป็นต้น	๑. รมรณรงค์ปลูกต้นไม้ตามโครงการปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียวลดภาวะโลกร้อน ๒. มีมาตรการลดใช้พลังงานในสำนักงาน	๑. สอดถามความ คิด เห็น จากประชาชน ๒. ประเมินผล จากค่าใช้จ่ายด้านการใช้พลังงาน เปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา	๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิดแอร์ระหว่างพักงาน การใช้พลังงานอิเล็กทรอนิกส์ก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , การใช้น้ำมัน เป็นต้น	๑. ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง ๒. สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรม - การป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากโรคติดต่อ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพ อนามัยที่ดี ปลอดภัยจากโรคภัยไข้ เจ็บ	๑. ปัญหาโรคใช้เลือดออก ระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ ปฏิบัติตามหลักการ ป้องกัน ๕ ป. เนื่องจาก ให้ อสม.มาดูแล	๑. พันหมอกวัน ใส่ทรายอะเบท เมื่อเกิดกา ระบาดของ ใช้เลือดออก ๒. ประชาสัมพันธ์ ผ่านสื่อ ไลน์ แผ่นพับ เสียงตาม สาย	๑. ตรวจสอบ อัตราการลดลง ของผู้ป่วยโรค ใช้เลือดออก ใน เขตพื้นที่ ๒. อยู่ในระหว่าง ดำเนินงาน แต่ยังไม่ ชัด เจ น เท่าที่ควร	๑. ปัญหาโรคใช้เลือดออก ระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ ปฏิบัติตามหลักการ ป้องกัน ๕ ป. เนื่องจาก ให้ อสม.มาดูแล	๑. ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยน พฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติ ตามหลัก ๕ ป. ๒. จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรัก ความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำ ยุงลงอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๓. ใช้แบบสอบถามการลดลงของ การแพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตรา ป่วย อัตราการตาย	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรม - กิจกรรมป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อป้องกันการแพร่ ระบาดของยาเสพติดในกลุ่ม ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย	๑. มีการแพร่ระบาดของยา เสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้งเบาะแส ผู้ค้าผู้เสพ	๑.ส่งเสริมกิจกรรม เด็กและเยาวชน ด้านกีฬาอย่าง ต่อเนื่อง ๒. ตรวจหาสาร เสพติดในกลุ่ม เสี่ยง	๑.มีการควบคุม แต่ยังไม่ทั่วถึง	๑. มีการแพร่ระบาดของยา เสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้งเบาะแส ผู้ค้าผู้เสพ	๑. จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติด ในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้ เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด ๓. จัดกิจกรรมตรวจสารเสพติดใน โรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อ สร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหุดุคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรม - งานสารบรรณ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อให้งานสารบรรณ เกิดความเป็นระบบ สามารถ สืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว	-มีการติดตาม ตรวจสอบ โดยหัวหน้าสำนักงานปลัด ในการกำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	- แจ้งในที่ประชุม ผู้บริหาร พนักงาน เกี่ยวกับการลงเลข หนังสือรับ-ส่ง ประกาศ คำสั่ง ต่างๆ ให้รู้การ กลางเป็นผู้ออก เลขส่ง พร้อม เจ้าของเรื่องนำ เอกสารให้รู้การ กลางจัดเก็บไว้	- มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักงาน ปลัด ในการ กำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	- มีการติดตาม ตรวจสอบ โดยหัวหน้าสำนักงานปลัด ในการกำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการ ติดตาม และ นำ หนังสือ จาก ผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ ส่วนกลาง	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพัฒนากิจเก็บ รายได้มีการพัฒนาหลักเกณฑ์ การจัดเก็บรายได้ที่มีประสิทธิภาพ เป็นไปตาม แผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ที่ถูกต้อง ครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ สู่	ความเสี่ยง - แผนภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่ครบถ้วน สาเหตุ - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ ความร่วมมือ - พันที่มีขนาดใหญ่	- มีคำสั่งแบ่งงาน ภายใน กองคลัง ฝ่ายจัดเก็บรายได้	๑.งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ กิจกรรมการ พัฒนาและ จัดเก็บรายได้มี การควบคุมที่ เพียงพอ บรรลุ วัตถุประสงค์ของ	ความเสี่ยง - แผนภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่ครบถ้วน สาเหตุ - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ ความร่วมมือ - พันที่มีขนาดใหญ่	๑. จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน ๒. จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ ๓. ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี เพิ่มขึ้น ๔. ให้ผู้อำนวยการกำกับเจ้าหน้าที่ เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี	- กองคลัง - กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหูลุบตา อำเภอแก่งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
จัดเก็บมาลงบัญชีครบก้น เร่งรัดการจัดเก็บรายได้และ จัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตาม เป้าหมาย	- เจ้าหน้าที่มีน้อยและมี งานประจำ		การควบคุมได้เป็น ระดับหนึ่ง โดย องค์การบริหาร ส่วนตำบลได้ ดำเนินการดังนี้ ๑.๑ การจัดทำ แผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ ๑.๒ ให้มีการ ประชาสัมพันธ์ การจัดเก็บภาษี	- เจ้าหน้าที่มีน้อยและมี งานประจำ		

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
			๑.๓ จัดทำโครงการ รณรงค์ส่งเสริมการ จัดเก็บภาษี การ ควบคุม กิจกรรมการ พัฒนา และจัดเก็บ รายได้ ยังมีจุดอ่อน คือ ดำเนินการจัดทำแผนที่ ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สิน ยังไม่ ครบถ้วน			

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ วัสดุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารพัสดุ สอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงิน และแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. เพื่อให้มีการจัดทำ การ ควบคุม รายรับ – รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน พัสดุไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจด้าน พัสดุของบุคลากร	๑. คำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลัง แต่งตั้งไว้ ๒. หัวหน้างานและ ผู้บริหารปฏิบัติ ตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด	๒. กิจกรรมด้าน ท ะ เ ปี ย น ทรัพย์สินและ พั ส ุ ด ุ มี ก า ร ควบคุมที่เพียงพอ บรรลุตามวัตถุประสงค์ การควบคุมได้ใน ระดับหนึ่ง โดยได้ ดำเนินการให้	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน พัสดุไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจด้าน พัสดุของบุคลากร	- เร่งรัดให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้าน บุคลากรสรรหาบุคลากรเพื่อบรรจุ และแต่งตั้งโดยเร็ว - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการ ฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการ และคู่มือให้ก่อนลงมือปฏิบัติ	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหุดุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. เพื่อให้การบริหารพัสดุเป็นไป ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการพัสดุ ขององค์การ บริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม หนังสือสั่ง การและมติคณะรัฐมนตรี			เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ระเบียบโดยเคร่งครัด โดยการส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรมฯ แต่ยังมีจุดอ่อนใน การควบคุมด้านการ สรรหาบุคลากร เนื่องจากงานพัสดุมี จำนวนมาก และไม่มี บุคลากรเพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน			

องค์การบริหารส่วนตำบลหุดุคา อำเภอแก่งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมตรวจฎีกาก่อน อนุมัติเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณถูกต้องหน่วยงานผู้ เบิกมีงบประมาณเพียงพอในการ เบิกจ่ายและมีเอกสารประกอบ ฎีกาเบิกจ่ายเงินครบถ้วน	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน พัสดุไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจด้าน พัสดุของบุคลากร	- กำชับเจ้าหน้าที่ ให้มีการตรวจสอบ งบประมาณ - ผู้ตรวจฎีกา ตรวจสอบเอกสาร ให้ถูกต้องก่อนการ เบิกจ่าย	- ตรวจสอบ งบประมาณก่อน การจ่าย - โครงการและวง ฎีกาเบิกจ่าย - ตรวจสอบ เอกสารประกอบ ฎีกาให้ครบถ้วน จึงอนุมัติให้	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน พัสดุไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจด้าน พัสดุของบุคลากร	๑. ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาให้ครบถ้วน ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้การ เบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ ๓. ก่อนดำเนินการจ่ายของ งบประมาณต้องตรวจสอบ งบประมาณคงเหลือให้เพียงพอในแต่ละ ละกิจกรรมเบิกจ่าย	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ภารกิจกรมด้านงานซ่อมแซม ไฟฟ้า <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิด ความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับ มอบหมาย ๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของงาน และเกิด ประโยชน์อย่างสูงสุด	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง ตามหลักของการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค	- มี ก าร ตั้ง งบประมาณใน ข้อบัญญัติ งบประมาณ รายจ่ายประจำปี สำหรับจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อ ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ	- การควบคุมที่มี อยู่ ยัง ไม่ ครอบคลุม	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง ตามหลักของการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค	- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับ อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้ ง าน ไ ต่ น าน ยี่ ง ชื น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการ เฉพาะทาง และศึกษาเปรียบเทียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. ภารกิจตามงานก่อสร้าง <u>วิสาหกิจ</u> ๑. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและสนองตอบความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง	- งานด้านก่อสร้างที่เป็นสมบัติสาธารณะไม่ได้ช่วยกันดูแลรักษาเท่าที่ควร	- ทำ ค่า ส ังมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างเป็นลายลักษณ์อักษร - ตรวจสอบงานก่อสร้างเป็นระยะๆ เป็นขั้นตอน	๑. คุณภาพชีวิตของประชาชนในพื้นที่ดีขึ้น สะดวกปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน ๒. เกิดการสร้างงาน สร้างรายได้ให้กับชุมชน	- งานด้านก่อสร้างที่เป็นสมบัติสาธารณะไม่ได้ช่วยกันดูแลรักษาเท่าที่ควร	- กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาชนหมู่บ้านให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานบริหาร การศึกษา วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่องานบริหารการศึกษาและ งานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้องตามกฎหมายกำหนด	ความเสี่ยง - การจัดการศึกษา ปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน ปัจจัยเสี่ยง ๑. บุคลากรที่เป็นพนักงาน จ้างยังขาดประสบการณ์ด้านการ การสอนเด็กก่อนอนุบาล ๒. ด้านสถานที่ ภายใน บริเวณศูนย์ฯ มีการ ปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ	๑. มีการส่งผู้ดูแล เด็กเข้ารับการ อบรม ๒. จัดทำแผนการ พัฒนาศูนย์เด็กให้ ครอบคลุมทั้งด้าน การเรียนการสอน ๓. จัดหาสื่อการ เรียนการสอน ให้ ครอบคลุมทุกด้าน ๔. ปรับปรุงอาคาร สถานที่	- การควบคุมที่มี อยู่ ยัง ไม่ ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอ	ความเสี่ยง - การจัดการศึกษา ปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน ปัจจัยเสี่ยง ๑. บุคลากรที่เป็นพนักงาน จ้างยังขาดประสบการณ์ด้าน การสอนเด็กก่อนอนุบาล ๒. ด้านสถานที่ ภายใน บริเวณศูนย์ฯ มีการ ปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของ ผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น ๒. จัดหาอุปกรณ์สำหรับการ ด้านสนามเด็กเล่น ๓ รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่เกิดขวาง เพื่อปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางขึ้น	กอง การศึกษาฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยคา อำเภอแก่งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านการ ส่งเสริมการศึกษา ศ า ส น า และ วัฒนธรรม <u>วัตถุประสงค์ของการ</u> <u>ควบคุม</u> เพื่อให้งานบริหาร การศึกษา เป็นไป ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตาม ข้อ กฎหมายกำหนด	<u>ความเสี่ยง</u> - งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์ <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> - เนื่องจากบุคลากร ต่าง การ ศี ก ข า ที่ ปฏิบัติงานด้านการศึกษา ๆ กังวลว่าถ้าทำไปแล้ว จะถูกระเบียบหรือไม่ หรือจะโดนเรียนเงินคืน หรือเปล่า เป็นต้น	๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในส่วนการศึกษา แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบ ของ เจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ ชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ทำงาน	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอ	<u>ความเสี่ยง</u> - งานล่าช้าไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> - เนื่องจากบุคลากรทางการศึกษาที่ปฏิบัติงาน ด้านการศึกษา กังวลว่าถ้าทำไปแล้วจะถูกระเบียบหรือไม่ หรือ จะโดนเรียนเงินคืนหรือเปล่า เป็นต้น	- ปฏิบัติตามหนังสือ สั่งการ ระเบียบ ต่าง ๆ จากกรม ส่งเสริม ก าร ปกครองท้องถิ่นอยู่ เสมอ	กอง การศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล / การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๑. กิจกรรม การจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยัง ชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการจัด สวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการ ยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์เป็นไป ด้วยความ รวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ กรม. และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	กิจกรรมการจ่ายเงิน สงเคราะห์เพื่อการยังชีพ สำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ผู้มีสิทธิไม่มารับเงินตาม กำหนดเวลาที่นัดหมาย เนื่องจากติดภารกิจ แต่มี เป็นส่วนน้อย ความเสี่ยง ในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ แก่ผู้เสียชีวิต (กรณีโอน ผ่านบัญชี) งบประมาณที่ ได้ รับ ก ร จ ัด ส ร งบประมาณจากกรม ไม่ ครบถ้วนตามที่เสนอขอ งบประมาณ	๑. การปฏิบัติงาน ตามระเบียบ แนว ปฏิบัติ หนังสือสั่ง การ และ หลักเกณฑ์ที่ เกี่ยวข้อง ๒. กำกับ ดูแล และพยายามชี้แจง ข้อผิดพลาด ให้ผู้ที่ เกี่ยวข้องทราบ รวมถึงดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ โดยประสานงาน ให้กับผู้นำชุมชน แต่ละหมู่บ้าน ทราบ	ได้มีการปรับปรุง การ ประชาสัมพันธ์ การรับเงิน สงเคราะห์อย่าง ทั่วถึงและ ต่อเนื่อง มีการ ประสานงานกับ ผู้นำหมู่บ้าน ในการสำรวจ ข้อมูลผู้สูงอายุให้ เป็นปัจจุบัน	-	กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วน ตำบลหลุบคา กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วน ตำบล ภายในที่เพีย ง พอ แล ะ เหมาะสม	กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วน ตำบลหลุบคา

องค์การบริหารส่วนตำบลหุลบุคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
-	-	๓. ประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจาย ข่าว/เสียงตามสายอย่างต่อเนื่อง และล่วงหน้าก่อนวันนัดหมายอย่าง น้อย ๓ วันทำการ ๔. ประสานกับผู้นำชุมชน อพม. สมาชิก อบต. เรื่องข้อมูลของ ผู้สูงอายุ คนพิการ ให้เป็นปัจจุบัน	มีการดำเนินการจ่ายเงินสงเคราะห์โดย การโอนเงินเข้าบัญชีธนาคาร/การมอบ อำนาจในการรับเงินสงเคราะห์ มีการตรวจสอบสถานะของผู้รับเงินเบี้ย ยังชีพโดยประสานความร่วมมือจาก ทะเบียนราษฎรอำเภอทุกเดือน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วน ตำบลหุลบุคา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบ การควบคุมภายในตามภารกิจ ผล ประเมินพบว่า งานสวัสดิการและพัฒนา ชุมชนมีระบบการควบคุมภายในที่ เพียงพอและเหมาะสมแล้ว	-	-	-

องค์การบริหารส่วนตำบลหุดุบตา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองส่งเสริมการเกษตร ๑. กิจกรรมการดำเนินงานด้านการ ส่งเสริมการเกษตร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อพัฒนาการเกษตรให้มี มาตรฐานและมีคุณภาพรวมถึง พัฒนาเกษตรกรให้มีความรู้ ความสามารถนำไปประยุกต์ใช้งานได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพด้านการ บริหารงานบุคคลและแผนงานด้าน การเกษตร	ความเสี่ยง -งบประมาณด้าน การเกษตรยังไม่ เพียงพอ -การจัดทำแผน ยุทธศาสตร์การ พัฒนาด้าน การเกษตรยังไม่ สอดคล้องกับ ต้องการของ ประชาชน	๑. กำหนดทิศทางใน การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนสนใจ และเข้าร่วมในการ จัดทำแผนพัฒนาด้าน การเกษตร	๑. จัดทำสื่อ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบและ เข้าใจในการมีส่วนร่วม ต่อการจัดทำ แผนพัฒนาด้าน การเกษตร	-งบประมาณ ขาด -มีจำนวนจำกัด -การจัดทำแผน ยุทธศาสตร์การ พัฒนาด้าน การเกษตรยังไม่ สอดคล้องกับ ความต้องการ ของประชาชน	๑. หาแหล่งงบประมาณ ๒. จัดทำประชาคมชุมชน เกี่ยวกับแผนเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาด้านการเกษตร ๓. จัดประชุมประชาคมให้ ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วม ในการจัดทำแผนพัฒนาด้าน การเกษตร ๔. ส่งเสริม/สนับสนุนด้าน การบริหารจัดการส่งเสริม การเกษตร	กองส่งเสริม การเกษตร

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>ปัจจัยเสี่ยง</u> ๑.งบประมาณของ อบต.มีจำกัด ๒.ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญและไม่ได้เข้ามามีบทบาทในการจัดทำแผนพัฒนาด้านการเกษตรอย่างจริงจัง				- ขาดการประชาสัมพันธ์ทำให้ประชาชนไม่ตื่นตัวในการจัดทำแผนพัฒนาการเกษตร		

(นายประมวล สุธงษา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคาได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคามีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน
- ๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
- ๑.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๖ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๑.๗ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๘ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๙ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๑๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา
- ๑.๑๓ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- ๑.๑๔ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ

และผู้ป่วยเอดส์

- ๑.๑๕ กิจกรรมการดำเนินงานด้านการส่งเสริมการเกษตร

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

๑) ผู้บริหารได้วากกล่าวตักเตือน และให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดียู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

๒) ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดียู่

เสมอ

๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา

ท้องถิ่น

๑) ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๒.๓ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

๑) ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง

๒) สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง

๓) รณรงค์ให้ประชาชนลดใช้ถุงพลาสติก

๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

๑) ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป.

๒) จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลาย

อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

๓) ใช้แบบสอบถามการลดลงของการแพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตราป่วย

อัตราการตาย

๒.๕ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้น ๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง

๒.๖ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑) จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๒) ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่น กีฬาด้านยาเสพติด เป็นต้น

๓) จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด

๒.๓ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง

๒) จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน

๓) จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๔) ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น

๕) ให้ผู้อำนวยการกำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี

๒.๔ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑) เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านบุคลากรสรรหาบุคลากร เพื่อบรรจุและแต่งตั้งโดยเร็ว

๒) ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ดีขึ้นลงมือปฏิบัติ

๒.๕ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๑) ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน

๒) กำชับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ

๓) ก่อนดำเนินการเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้เพียงพอในแต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย

๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๑) จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

๒) ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้า เป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๑๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง

๑) กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน ให้รับบทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๑๒ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น

๒.๑๓ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑) ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกฎหมายต่าง ๆ จากกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ

๒.๑๔ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

๑) กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม

๒.๑๕ กิจกรรมการดำเนินงานด้านการส่งเสริมการเกษตร

๑) หาแหล่งงบประมาณอุดหนุนที่มีศักยภาพเพิ่มเติม
 ๒) จัดทำประชาคมชุมชนเกี่ยวกับแผนเพื่อจัดทำแผนพัฒนาด้านการเกษตร
 ๓) จัดประชุมประชาคมให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนา
 ด้านการเกษตร

๔) ส่งเสริม/สนับสนุนด้านการบริหารจัดการส่งเสริมการเกษตร



(นางสาวมะลิวรรณ พานตะศรี)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๔

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
สำนักงานปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การใช้รถยนต์สำหรับใช้ในภารกิจของ อบต. พนักงานขับรถยนต์ ขาดความรอบคอบ เอาใจใส่ ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ ทำให้รถยนต์อาจชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ใน ภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคม หมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ค่อยมีความ เข้าใจและให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทาง ความคิดเห็นหรือปัญหาความต้องการ ซึ่งคิดว่าเป็น หน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต.ที่จะต้องเสนอ โครงการเข้าสู่แผนฯ	ผลการประเมิน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๖ งาน คือ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานนโยบาย และแผน ๓. งานกฎหมายและคดี ๔. งานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ๕. งานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ๖. งานส่งเสริมสุขภาพและ สาธารณสุข จากการวิเคราะห์ประเมินผลตาม องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่า ด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๖ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา ๒. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ๓. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ๔. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชน จากโรคติดต่อ ๕. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๖. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหูลุบตา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล, เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , และการใช้น้ำมัน ประชาชนยังไม่เข้าใจและยังมองไม่เห็นปัญหาที่จะเกิดขึ้นตามมาทีหลัง ' กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปล่าย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน	

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดการชำรุดเสียหายจากการใช้งานรถยนต์ และชำรุดบ่อยครั้ง เนื่องจากพนักงานขับรถยนต์ไม่ดูแลรักษา ขาดความรอบคอบ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้าน พบว่า มีความเสี่ยงน้อย เนื่องจากชาวบ้านยังขาดการให้ความร่วมมือในการเสนอโครงการ/กิจกรรม อีกทั้งทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง	

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน การประเมินความเสี่ยง พบว่า มีความเสี่ยงน้อย แต่การปลูกต้นไม้ให้ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางย่อมส่งผลต่อสภาพภูมิทัศน์ในเขตตำบลและลดภาวะโลกร้อนรวมถึงการลดใช้ถุงพลาสติกในตำบล สำหรับการลดใช้พลังงานภายในสำนักงานสามารถปฏิบัติได้อย่างเคร่งครัด กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ โอกาสเกิดโรคติดต่อในพื้นที่มีสูง เนื่องจากทัศนคติและพฤติกรรม การดำรงชีวิตประจำวันของประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคไข้เลือดออกโดยชุมชนเอง และขาดการกระตุ้น ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักในการป้องกันอย่างต่อเนื่อง กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้ อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพหรือค้ายาเสพติด ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่า จะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่	

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ปัจจัยเสี่ยงจากการลงเลขหนังสือ รับ - ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลข จอหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่อง และไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันพร้อม การใช้รถยนต์ให้ชัดเจน ,หัวหน้าสำนักงานปลัดควบคุมและมอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุกคันควบคุม เช็กไมล์ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบเป็นประจำทุกครั้ง กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชน ตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การยกย่องผู้มาร่วมกิจกรรมที่มีข้อเสนอแนะมากที่สุด	

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหูลุบตา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะมี ปุ่มต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง ตลอดจนสร้างความ ตระหนักในการลดใช้พลังงานและการใช้ถุงพลาสติก แก่ประชาชนและเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากโรคติดต่อ ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของ ประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. พร้อมทั้งจัด กิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาสะอาดเพื่อลด ปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ กิจกรรมกิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติด จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่ม เสี่ยงอย่างต่อเนื่อง, ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้ เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬา ด้านยาเสพติด เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสอบ เสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้าง ความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและ นำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ ส่วนกลาง และสำเนาให้แต่ละส่วนเก็บไว้	

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงานสำนักงานปลัดมีการติดตาม ข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติ ดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมาก ขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูล ข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรม ขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย ๒. การประสานงานภายในและภายนอก สำนักงานปลัด เช่น (๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับ หนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงาน ภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วน ร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทาง โทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน	

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา	

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๔) **กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการใช้รถยนต์สำหรับใช้ในการกิจของ อบต. พนักงานขับรถยนต์ ไม่มีความรอบคอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ อาจทำให้รถยนต์ชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล บางครั้งพนักงานขับรถลา หรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

๕) **กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น** ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมดเนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นสมาชิกสภา

๖) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน การปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล, เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที, การใช้น้ำมัน เป็นต้น

๔) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปล่าย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ ตลอดจนการระบาดของโรคฉี่หนู เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยงและยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง

๕) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส วัยรุ่นอยากทดลอง ขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

๖) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขจองหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น

(นางฤทัยวรรณ เหล่าคนคำ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรม - ด้านการใช้รถยนต์ของ หน่วยงานและการบำรุงรักษา <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานได้รับการบำรุงรักษา ให้มีสภาพใช้งานได้ดีอยู่เสมอ	๑. การใช้รถยนต์เกิด ความชำรุดเสียหาย เร็ว เนื่องจาก พนักงานขับรถ ขาด ความรู้ ขอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์	๑. มี คำสั่ง มอบหมายงาน ให้ เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบรถยนต์ แต่ละคันให้ชัดเจน	๑. มีการจัดทำ แบบฟอร์มการ ใช้รถยนต์ ส่วนกลาง และ แบบฟอร์มการ ขออนุญาตใช้ รถยนต์ ส่วนกลางไว้ ชัดเจน	๑. การใช้รถยนต์เกิด ความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถ ขาดความรู้ ขอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์	๑. ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือน และให้พนักงานขับรถทุกคน รับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์ แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้ งานได้ดีอยู่เสมอ หากเกิดเหตุ ชำรุดเสียหายให้แต่ละคน รับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือ ตนขึ้นไปทราบทันที	สำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๒. การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง บางครั้ง พนักงานขับรถลาหรือ มีเหตุให้ไม่สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้ การไปติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถ แทน ซึ่งอาจไม่อยู่ใน ภาระหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคล นั้น	๒. หัวหน้าสำนัก ปลัดควบคุมและ มอบหมายให้เจ้า พนักงานขับรถยนต์ ทุกคนควบคุมเข้ม ไม่ส่งมอบรถออก และรายงานการ ควบคุมให้ทราบ เป็นประจำทุกวัน รับผิดชอบของบุคคล นั้น		๒. การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง บางครั้ง พนักงานขับรถลาหรือมี เหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติ หน้าที่ได้ ทำให้การไป ติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถ แทน ซึ่งอาจไม่อยู่ใน ภาระหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคลนั้น	๒. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้ สามารถใช้งานได้อยู่เสมอ	สำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม - การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การพัฒนาท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไข ปัญหาในท้องถิ่นได้อย่าง แท้จริง	๑. ประชาชนไม่ค่อยให้ ความสนใจในการประชุม ประชาคมหมู่บ้านเพื่อ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มีการเสนอแนะ โครงการ/กิจกรรม ที่ ต้องการแก้ไขปรับปรุงใน ชุมชน	๑. มีการประชา สัมพันธ์ผ่านที่ ประชุม ประจำเดือน, ส่ง หนังสือราชการ ให้ประชาชน ทราบและ เข้า ร่วมกิจกรรมทุก ครั้ง	๑. แจ้งชาวบ้านให้ ทราบถึงผลเสีย ของการไม่เสนอ โครงการ/กิจกรรม ๒. มีบันทึก รายงานการ ประชุมที่ระบุ รายชื่อผู้เข้าร่วม ประชุมแต่ละ หมู่บ้าน	๑. ประชาชนยังไม่ค่อย เข้าใจและเห็นผลดีของ การร่วม ประชุม ประชาคม	๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลง พื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็น ความสำคัญของการมีส่วนร่วมใน การวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วม จัดทำประชาคม เช่น การจับสลาก รางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น	สำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. ภารกิจกรม - การลดปัญหาภาวะโลกร้อน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้พื้นที่ตำบลหลุบคา มีสภาพแวดล้อมที่ดี อากาศ บริสุทธิ์เกิดผลดีต่อสุขภาพของ คนในตำบล	๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครบคลุมพื้นที่/ เส้นทางภายในตำบล ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาด จิตสำนึกในการร่วมลด การใช้พลังงาน เช่น การ เปิด - ปิดแอร์ระหว่าง พักเที่ยงหรือก่อนเลิก งาน การใช้น้ำมัน เป็นต้น	๑. รณรงค์ปลูกต้นไม้ ๒. ไม่มีการปลูก โครงการปลูก ต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียวลดภาวะ โลกร้อน ๒. มีมาตรการ ลดใช้พลังงานใน สำนักงาน	๑. สอ บ ถ ม ความคิดเห็นจาก ประชาชน ๒. ประเมินผล จากค่าใช้จ่าย ด้านการ พลังงาน เปรียบเทียบกับปี ที่ผ่านมา	๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	๑. ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง ๒. สร้างความตระหนักในการลด ใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่าง ต่อเนื่อง	สำนักปลัด รับผิดชอบ

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรม - การป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจาก โรคติดต่อ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมี สุขภาพอนามัยที่ดี ปลอดภัย โรคภัยไข้เจ็บ	๑. ปัญหาโรค ใช้เลือดออกกระปาดใน เขตพื้นที่ เนื่องจาก ประชาชนไม่ปฏิบัติตาม หลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากขอให้ อสม.มา ดูแล	๑. พ่นหมอกควัน ใส่ทรายอะเบท เมื่อเกิดกา รระบาดของ ใช้เลือดออก ๒ ประชาสัมพันธ์ ผ่านสื่อ ไลน์ แผ่นพับ เลียง ตามสาย	๑. ตรวจสุขภาพ อัตราการลดลง ของผู้ป่วยโรค ใช้เลือดออกใน เขตพื้นที่ ๒. อยู่ในระหว่าง ดำเนินงาน แต่ ยังไม่ชัดเจน เท่าที่ควร	๑. ปัญหาโรค ใช้เลือดออกกระปาดใน เขตพื้นที่ เนื่องจาก ประชาชนไม่ปฏิบัติตาม หลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากขอให้ อสม.มา ดูแล	๑. ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยน พฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติ ตามหลัก ๕ ป. ๒. จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้าน รักษาความสะอาดเพื่อลดปริมาณ น้ำยาล้างจานอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ ๓. ใช้แบบสอบถามการลดลงของ การแพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตราป่วย อัตราการตาย	สำนักปลัด

แบบ ปค. ๔

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเป็นผู้ช่วยปฏิบัติงานเพียงคนเดียวขาดผู้ให้คำปรึกษา อาจขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - เนื่องจากในกองช่างไม่มีผอ.กองช่าง ซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง จึงทำให้งานที่ปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า - เจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลงานก่อสร้างไม่ครอบคลุม ไม่ได้ลงมาตรวจงานสม่ำเสมอ ทำให้ต้องแก้ไขงาน - ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมกันดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน	ผลการประเมิน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. งานประสานสาธารณูปโภค ๔. งานผังเมือง จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในการกิจ ๒ กิจกรรม คือ ๓. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ๔. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

แบบ ปค. ๔

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้ออาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้อในราคาราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง ๒) ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบโดยตรง บางครั้งผู้ช่วยไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง - สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า - จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ ใช้อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม ๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธและความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้น ความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ ๕. การติดตามและประเมินผล - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน	

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๒) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ปฏิบัติ เจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลงานก่อสร้างไม่ทั่วถึง ทำให้ต้องแก้ไขงานบ่อย ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน



(นายสมพงษ์ บุญทัน)

ตำแหน่ง รักษาการผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ภารกิจกรมด้านงานซ่อมแซม ไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิด ความรับผิดชอบต่อบุคลากรที่ได้รับ มอบหมาย ๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของงาน และ เกิดประโยชน์อย่างสูงสุด	ความเสี่ยง ๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง ตามหลักของการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค	- มี ก ร ตั ง งบประมาณใน ข้อ บั ญ ญั ตี งบประมาณ ๖ รายจ่ายประจำปี สำหรับจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อ ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ	- การควบคุม ที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง ตามหลักของการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค	- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้อง กับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุ การใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการ เฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	กองช่าง

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรม - กิจกรรมป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ ระบาดของยาเสพติดในกลุ่ม ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย	๑. มีการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้ง เบาะแสผู้ค้าผู้เสพ	๑. ส่ง เส ริ ม กิจกรรมเด็กและ เยาวชน ด้าน กีฬา อ ย่ ่าง ต่อเนื่อง ๒. ตรวจหาสาร เสพติดในกลุ่ม เสี่ยง	๑. มีการควบคุม แต่ยังไม่มีทั่วถึง	๑. มีการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้ง เบาะแสผู้ค้าผู้เสพ	๑. จัดให้มีการอบรมพิษของยา เสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่าง ให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุก เพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด ๓. จัดกิจกรรมตรวจสารเสพติดใน โรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อ สร้างความตระหนักเกี่ยวกับยา เสพติด	สำนักงานปลัด

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรม - งานสารบรรณ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อเพิ่มงานสาร บรรณ เกิดความเป็น ระบบ สามารถสืบค้นได้ สะดวก รวดเร็ว	- มี การ ตี ต าม ตรวจสอบโดยหัวหน้า สำนักงานปลัดในการ กำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	- แจ้งในที่ประชุมผู้บริหาร พนักงาน เกี่ยวกับการลงเลข หนังสือรับ-ส่งประกาศ คำสั่ง ต่างๆ ให้ธุรการกลางเป็นผู้ออก เลขส่ง พร้อมเจ้าของเรื่องนำ เอกสารให้ธุรการกลางจัดเก็บไว้	- มี การ ตี ต าม ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักงาน ปลัด ในการกำกับ ดูแลอย่างสม่ำเสมอ	- มีการติดตาม ตรวจสอบโดยหัวหน้า สำนักงานปลัดในการ กำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านธุรการติดตามและ นำ ห นั ง สื่ อ จ าก ผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มา เก็บไว้ที่ส่วนกลาง	สำนักปลัด

(นางฤทัยวรรณ เหล่าคนคำ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และ จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการ บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๒ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่าง ๆ อย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุ ความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของกองคลัง ใน ภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมี ประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ คือ - กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน จากการสำรวจวิเคราะห์ พบว่า กิจกรรมด้านการตรวจ ฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินมีระบบการควบคุมภายในที่ เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบจุดอ่อนและความ เสี่ยง อย่างไรก็ตามการปฏิบัติหน้าที่ในกองคลังมีภารกิจ เพิ่มขึ้น หรือระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางที่แก้ไข เพิ่มขึ้น เช่น งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ และงาน ทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ยังมีจุดอ่อนต้องกำหนด กิจกรรมจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการ ปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ต่อไปอีก ดังนี้ - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑. กิจกรรมพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๒. กิจกรรมการรับเงิน และการนำส่งเงิน - งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๑. กิจกรรมการจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินและงบ ทรัพย์สิน มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการ บริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการ จัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมิน ความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนว บังป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัย ต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องที่นำมาใช้

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมการควบคุม - จัดให้มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นระบบอย่างชัดเจน - ตรวจสอบเอกสารหลักฐานก่อนวางฎีกา เพื่อให้ถูกต้องตามแผนงาน/โครงการ - กำหนดระยะเวลาในการวางฎีกา - กำหนดระบบการประสานงาน และแบ่งหน้าที่การปฏิบัติให้ชัดเจนด้านการควบคุมการใช้จ่ายเงินงบประมาณ - กำหนดการเบิกจ่ายเงิน ให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน - ตรวจสอบงบประมาณคงเหลือก่อนการเบิกจ่าย - กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่เข้ารับการอบรม ประชุม สัมมนาแต่ละครั้งจัดทำรายงานการอบรม ประชุม สัมมนา คราวนั้น ๆ เสนอผู้บังคับบัญชา และแจ้งเวียนให้บุคลากรในองค์กรทราบทั่วกัน ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารงานและปฏิบัติราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา มีระบบอินเทอร์เน็ต ใช้ในการปฏิบัติงาน บางครั้งอาจจะมีปัญหาเรื่องระบบสัญญาณส่งบ้าง แต่ก็สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบอินเทอร์เน็ต เช่น การโอนเงินภาษีที่ได้รับจัดสรรต่าง ๆ เข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของ อบต. ๔.๒ การประสานงานภายใน และภายนอก (๑) การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล อบจ. อบต.ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์/โทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงาน	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานจัดเก็บรายได้เป็นส่วนของการบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว ข้อมูลสารสนเทศ และการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถให้ได้ครอบคลุมทั้งสำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้งานระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์รูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๕. วิธีการติดตามประเมินผล ปรับปรุงใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปที่สำนักงานท้องถิ่นอำเภอ, ท้องถิ่นจังหวัด โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายก อบต.ทราบผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	ระบบการติดตามประเมินผล มีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ข้อเสนอ จุดอ่อนและความเสี่ยง ดังกล่าวข้างต้นในการดำเนินการติดตามประเมินผล บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน ส่วนกิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ต้องวางแผนการควบคุมต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินพบว่า กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยง

ข้อเสนอ มีความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ๒ ภารกิจ คือ

๑.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑.๑ กิจกรรมพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑.๒ กิจกรรมการรับเงิน และการนำส่งเงิน

๒.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๒.๑ กิจกรรมการจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินและงบทรัพย์สิน

การติดตามประเมินการควบคุมแบบติดตาม ปค. ๕ กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ มีการควบคุมที่มีความเพียงพอแล้ว สำหรับกิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ และกิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ยังไม่บรรลุภารกิจ เนื่องจากงานพัสดุมีการปฏิบัติงานมาก มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเพียงคนเดียว ส่วนด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เป็นเรื่องเกี่ยวกับความรับผิดชอบ และความรอบคอบในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซึ่งต้องติดตามผลต่อไป

ผู้รายงาน

(นางจิรนันท์ นาชัยภูมิ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหุดดาศ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้	การบันทึกข้อมูลแผนที่ ภาษีของกองคลัง ยังไม่มี การบันทึกข้อมูลภาษี บางรายการให้ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน	๑. ผู้บังคับบัญชา ควบคุม ดูแลให้มีการ บันทึกข้อมูลในระบบ แผนที่ภาษีให้เป็น ปัจจุบัน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่ มีความเพียงพอ มีการ กำหนดแนวทาง การ ปฏิบัติงานประจำปี และการ มอบหมายจากผู้บริหารอย่าง เป็นทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสมมีผลต่อการ ควบคุมและติดตามในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต้อง ปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพและลด จัดเก็บรายได้	ความเสี่ยง ๑. ข้อมูลในระบบแผนที่ภาษี ยังไม่เป็นปัจจุบันในบาง รายการไม่ครบถ้วน ผลกระทบ ทำให้ไม่สามารถเรียกดู ข้อมูลในระบบได้ การจัดเก็บ ภาษีประจำปี การติดตามทวง ถาม การรายงานลูกหนี้ภาษี อาจล่าช้า หรือไม่ครบถ้วน สาเหตุ - ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ ความร่วมมือ-พื้นที่ขนาดใหญ่	๑.การกำหนดให้ ผู้ปฏิบัติงานที่เข้า รับการฝึกอบรม ศึกษาชั้นตอน วิธีการใช้งาน โปรแกรมแผนที่ ภาษี เพื่อให้เกิด ความเข้าใจ และ สามารถ ปฏิบัติงานได้ อย่างถูกต้อง มี ประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	๑. ผ.ท.จ.พ.ง. จัดเก็บรายได้ ๒. จ.พ.ง. จัดเก็บ รายได้ ๓. ผ.อ. กองคลัง
๑.๑ กิจกรรมการจัดทำ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน						
วัตถุประสงค์						
๑. เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บ รายได้ มีวิธี การ และ หลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้ มีประสิทธิภาพ เป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ที่ถูกต้อง ครบถ้วน ตาม บัญชีลูกหนี้ และเป็นปัจจุบัน						

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๒ กิจกรรมการรับเงิน และการนำส่งเงิน ๑. เพื่อให้การรับเงินรายได้ ตามงบประมาณ และเงิน นอกงบประมาณเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบฯ	- การนำส่งเงินไม่ ครบถ้วน ไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้เงินขาดบัญชี	- มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลังด้าน จัดเก็บรายได้ - ถือปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษา	- ตรวจสอบการรับเงินการ นำส่งเงิน และการนำฝากเงิน เป็นประจำแต่ยังไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุงกระบวนการ ควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น	ความเสี่ยง - การจัดทำใบนำส่งเงินไม่ตรง กับใบเสร็จรับเงิน - ไม่นำเงินฝากธนาคารใน วันที่รับเงิน	- กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ตรวจสอบ ใบเสร็จรับเงินให้ ครบถ้วน และนำ ฝากเงินทั้งจำนวน ในวันที่รับเงิน	๑. ผช.จพง. จัดเก็บรายได้ ๒. จพง. จัดเก็บ รายได้ฯ ๓. ผอ. กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - กิจกรรมการจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินและงบทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารพัสดุสอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงินและแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. เพื่อให้มีการจัดทำการควบคุม รับ - จ่าย พัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษา ครุภัณฑ์และการตรวจสอบพัสดุ ประจำปีครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบ	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจงานด้านพัสดุของบุคลากร	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง ด้านงานพัสดุ ๒. หัวหน้างานและผู้บริหารปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	การควบคุมทะเบียนทรัพย์สิน และ พัสดุ เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง โดยให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกรายการ	- การจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน ไม่ตรงกับทรัพย์สิน - ลงทะเบียนคุมพัสดุไม่ครบถ้วนทุกรายการ	- ตรวจสอบพัสดุ ครุภัณฑ์ประจำปีให้ตรงกับทะเบียนคุม - - จำหน่ายพัสดุที่เสื่อมสภาพ ใช้งานไม่ได้	กองคลัง

(นางจิรฉัตร นาคชัยภูมิ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๕

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อให้งานโครงสร้าง พื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและ สนองตอบความต้องการของ ประชาชนอย่างทั่วถึง	ความเสี่ยง - งานด้านก่อสร้างที่เป็น สมบัติสาธารณะไม่ได้ ช่วยกันดูแลรักษา เท่าที่ควร	- ทำคำสั่งมอบหมาย งาน ให้เจ้าหน้าที่ ควบคุมงานก่อสร้าง เป็นลายลักษณ์อักษร - ตรวจสอบงาน ก่อสร้างเป็นระยะๆ เป็นขั้นตอน	๑. คุณภาพชีวิตของ ประชาชนในพื้นที่ที่ ขึ้นสะดวกปลอดภัย ในชีวิตและทรัพย์สิน ๒. เกิดการสร้าง งาน สร้างรายได้ ให้กับชุมชน	- งานด้านก่อสร้างที่เป็น สมบัติสาธารณะไม่ได้ ช่วยกันดูแลรักษา เท่าที่ควร	- กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำ ชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รู้ บทบาทหน้าที่ของตนเองใน การช่วยสอดส่องดูแลงาน ก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีก ทางหนึ่ง	กองช่าง


 (นายสมพงษ์ บุญทัน)

ตำแหน่ง รักษาการผู้อำนวยการกองช่าง

๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๔

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหูลุบคา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อม ภายใน ๒ กิจกรรม ดังนี้ (๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็ก เป็นความเสี่ยงเกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรยังขาด ความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตาม ระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินที่เกี่ยวข้อง (๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่า บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการ จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือ (๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า บุคลากรและ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความสามารถในการ ปฏิบัติงานด้านการเงินและงานพัสดุ (๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการใน การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่า บุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความ เข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา	<u>ผลการประเมิน</u> กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบล หูลุบคา แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ งาน คือ ๑. งานบริหาร การศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรม และนันทนาการ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุม ภายใน จากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานกองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในการกิจ ๒ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็ก เป็นความ เสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินที่เกี่ยวข้อง ๒. กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา <u>ข้อสรุป</u> โดยรวมกิจกรรมด้านฝ่ายบริหารการศึกษา พบว่า (๑) กิจกรรมด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการ ควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน คลอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และมีการ จัดส่งครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อสร้างความรู้ความ เข้าใจในระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด (๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ ส่งเสริมและกระตุ้นให้ บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการจาก กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตามแนวทางในการ จัดทำแผนพัฒนา ฯ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และให้บุคลากรที่ เกี่ยวข้องระดมความคิดและทำงานร่วมกันเป็นทีมเพื่อช่วยกันในการจัดทำ แผน

แบบ ปค. ๕

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหูลบุคา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมงานบริหารการศึกษา (๑) ด้านการเงิน และงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการโดยออกคำสั่งและมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และมีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้อง มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะ และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างชัดเจน (๒) กิจกรรมด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ดำเนินการโดยให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลจากระเบียบ หนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	

แบบ ปค. ๔

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันทีที่กำหนด และมีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสาร ไปยังบุคคล หน่วยงานต่างๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ๕. การติดตามและประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหัวหน้างาน และผู้อำนวยการกองการศึกษา และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น อย่างต่อเนื่อง	

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา อำเภอแก่งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๑. กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๒. กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

ชื่อผู้รายงาน

(นางอสิยา ศรีวงษา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๕

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานด้าน การเงินและงานพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การเงิน และงานพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไป ด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ความเสี่ยง - การจัดทำงานด้านการเงิน และงานพัสดุของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ยังขาดความรู้และ ความเข้าใจ และความชำนาญ ด้านการเงิน และงานพัสดุ ปัจจัยเสี่ยง - เจ้าหน้าที่และ บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ ความเข้าใจใน การดำเนินงานตามระเบียบ พัสดุ และระเบียบงานการเงิน และบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	- มีการควบคุม กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น เป็นระยะ - กำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ ข้อกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด- มีการออกคำสั่งมอบหมาย งานที่ชัดเจน ตลอดจนงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก- มีการจัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ความ เข้าใจในระเบียบ/กฎหมายและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	- การควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น เป็นระยะมีการออกคำสั่ง มอบหมายงานที่ชัดเจนคน อบคลุมงานพัสดุ การเงิน และบัญชีของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก และจัดส่งครู/ ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการ ฝึกอบรม	ความเสี่ยง - เจ้าหน้าที่และ บุคลากรในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กแม้จะได้ เข้ารับการฝึกอบรมแต่ก็ ยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้ จึงทำให้การดำเนินงาน ตามระเบียบเกิดความ ล่าช้า	- มีการกำกับ ดูแลจาก ผู้บังคับบัญชาให้ เจ้าหน้าที่หมั่น คอยตรวจสอบดู หนังสือสั่งการ และระเบียบ เกี่ยวกับงานของ ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กอย่าง สม่ำเสมอ	กองการศึกษาฯ

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินการตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> - เพื่อให้งานด้านบริหารและวิชาการมีประสิทธิภาพ สามารถใช้เป็นกรอบแนวทางในการพัฒนาการจัดการศึกษาส่งผลให้งาน	<u>ความเสี่ยง</u> - บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> - บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังไม่ได้เข้ารับการอบรม เรื่องการจัดทำแผนพัฒนา	- การควบคุมมีความเหมาะสมในระดับหนึ่ง โดยส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากกระบวนการที่เกี่ยวข้องแบบมีส่วนร่วม ทั้งสื่อสิ่งของการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและดำเนินการจัดทำตามแนวทางในการจัดทำแผน ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น - ให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องระดมความคิด และทำงานร่วมกันเป็นทีมเพื่อช่วยกันในการจัดทำแผน	- ส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากกระบวนการที่เกี่ยวข้องแบบมีส่วนร่วม ทั้งสื่อสิ่งของการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและดำเนินการจัดทำตามแนวทางในการจัดทำแผน ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น - ให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องระดมความคิด และทำงานร่วมกันเป็นทีมเพื่อช่วยกันในการจัดทำแผน	- เจ้าหน้าที่และบุคลากรยังไม่ได้รับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและการเข้าร่วมมีอภิปรายในการจัดทำแผน	- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบดูหนังสือส่งการและระเบียบเกี่ยวกับงานในด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	

(นางอสิษฐา ศรีวงษา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองสวัสดิการสังคม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การเตรียมความพร้อมทางด้านเอกสาร เพื่อให้บริการได้ตลอดเวลาสำหรับผู้มีสิทธิที่มาขอรับเงินหลังกำหนดเวลา และเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้มีสิทธิที่ได้รับเบี้ยยังชีพ มีความเสี่ยงต่อการเดินทางมารับเบี้ยยังชีพ ต้องอาศัยผู้นำหมู่บ้าน และลูกหลานไม่ได้อยู่ดูแลบางราย ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ - ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพมีความเสี่ยงในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพแก่ผู้ที่เสียชีวิตที่ไม่มีการแจ้งในการเสียชีวิตเป็นบางราย จึงมีความเสี่ยงในการจ่ายเบี้ยยังชีพ งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณจากกรม ไม่ครบถ้วนตามจำนวนที่บันทึกข้อมูลข้อเสนอของงบประมาณ	ผลการประเมิน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน คือ ๑. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๒. งานส่งเสริมสงเคราะห์ ๓. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในการกิจ ๑ งาน คือ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมโดยดำเนินการดังนี้ ๑. ประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวเสียงตามสายทุกเดือนก่อนวันนัดหมายการจ่ายเงิน ๒. จัดทำหนังสือส่งให้แก่กำนันผู้ใหญ่บ้านเพื่อ ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย ๓. เตรียมความพร้อม และตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ ก่อนออกดำเนินการ ๔. การตรวจสอบสถานะ การมีชีวิต และการย้ายจากทะเบียนราษฎร

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ - กำกับ ดูแล และพยายามชี้แจงข้อดีข้อเสีย ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบรวมถึงดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้ผู้นำแจ้งข่าวสารในการรับเบี้ยยังชีพให้ตรงวันและเวลาที่กำหนด ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและแจ้งเวียนหนังสือเพื่อทราบ - ติดตามข้อมูลข่าวสาร หลักเกณฑ์การจ่ายเงินสงเคราะห์ เมื่อมีข้อแก้ไขเปลี่ยนแปลง จะแจ้งเวียนเพื่อถือปฏิบัติ ๕. การติดตามประเมินผล กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ - ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และหัวหน้ากองสวัสดิการสังคม ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงฯ พบว่า กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ผลการประเมิน กองสวัสดิการสังคม มีการจัดเตรียมเอกสารและข้อมูลสารสนเทศได้ครบถ้วนตามเวลาที่กำหนด ตาม ระเบียบการจ่ายเบี้ยยังชีพได้ถูกต้อง ในแต่ละเดือนมีความเสี่ยงเล็กน้อย วัตถุประสงค์ของการควบคุมโดยดำเนินการดังนี้ ประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวเสียงตามสายทุกเดือนก่อนวันนัดหมายการจ่ายเงิน จัดทำหนังสือส่งให้แก่กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน เพื่อ ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายเตรียมความพร้อม และตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ ก่อนออกดำเนินการตรวจสอบสถานะ การมีชีวิตและการย้ายจากทะเบียนราษฎร วัตถุประสงค์ของการควบคุมโดยดำเนินการดังนี้ ประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวเสียงตามสายทุกเดือนก่อนวันนัดหมายการจ่ายเงิน จัดทำหนังสือส่งให้แก่กำนัน ผู้ใหญ่บ้านเพื่อ ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายเตรียมความพร้อม และตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ ก่อนออกดำเนินการตรวจสอบสถานะ การมีชีวิตและการย้ายจากทะเบียนราษฎร

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองสวัสดิการสังคม มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ

- ๑) กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์
ความเสี่ยงในการจ่ายเบี้ยยังชีพจากธนาคารเพื่อให้บริการสำหรับผู้มีสิทธิที่มาขอรับเงินหลังกำหนดเวลา
และเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือผู้มีสิทธิเพราะต้องได้รับการกำหนดจากธนาคาร
ผู้จัดทำเอกสารตามลำดับในการให้บริการจ่ายเบี้ยยังชีพ

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวชนนที มาศศรี)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม การจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อ การยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้ พิการ และผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการจัด สวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อ การยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์เป็นไป ด้วยความรวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์ เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้ พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ความเสี่ยงในการเปิดบัญชีรวม ของผู้ขอรับเบี้ยยังชีพและในการ เสียชีวิต ของญาติที่ไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ จึงเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพแทนผู้ที่ เสียชีวิตได้ (กรณีโอดผ่านบัญชี) งบประมาณ ที่ได้รับในการจัดสรร งบประมาณ จากกรม ไม่ครบถ้วนตามที่เสนอ ของงบประมาณ	๑. การปฏิบัติงานตาม ระเบียบ แนวปฏิบัติ หนังสือสั่งการ และ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ๒. กำกับ ดูแล และ พยายามชี้แจง ข้อดี ข้อเสีย ให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง ทราบ รวมถึง ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ โดย ประชาสัมพันธ์ให้กับผู้นำ ชุมชนแต่ละหมู่บ้าน ทราบ	ได้มีการปรับปรุงการ ประชาสัมพันธ์การ รับเงินสงเคราะห์ อย่างทั่วถึงและ ต่อเนื่องมีการ ประสานงานกับผู้นำ ในหมู่บ้าน ในการ สรรวจข้อมูล ผู้สูงอายุให้เป็น ปัจจุบัน	- ผู้ขอรับเบี้ยยังชีพขาด ความเข้าใจในระยะเวลาการขอ ขึ้นทะเบียนทะเบียน	กองสวัสดิการ สังคม องค์การ บริหารส่วนตำบล หลุบคา มีระบบการ ควบคุมภายในที่ เพียงพอและ เหมาะสม	กองสวัสดิการ สังคม

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านการให้บริการบันทึกข้อมูล สารสนเทศไปยังซีพผู้สูงอายุ, ผู้ พิการและผู้สูงอายุ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การดำเนินงานในสถาบันที่ก ข้อมูลระบบสารสนเทศได้รวดเร็ว และตรงกับระยะเวลาที่กำหนด	- ใช้งานระบบ Inter Net ไม่รวดเร็ว ไม่ สม่ำเสมอในการใช้งาน ปัจจัยเสี่ยง ๑. การใช้งาน InteNet ไม่รวดเร็ว ไม่	- การตรวจสอบข้อมูล ให้ถูกต้องในระบบ สารสนเทศให้เป็น ปัจจุบัน	- มีการติดตาม ประเมินผลในการ ใช้งาน	- การบันทึกข้อมูล ผู้สูงอายุ, ผู้พิการและ ผู้สูงอายุ ไม่เป็นไป ตามกำหนด เพราะมีการ ปิด/เปิดระบบ internet ไม่ สม่ำเสมอ ทำให้เกิด ความล่าช้า	- ปรับปรุงระบบ internet ให้พร้อมใช้ งานและรวดเร็วมากขึ้น	กองสวัสดิการ สังคม องค์การ บริหารส่วน ตำบลหลุบคา

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน -	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. ภารกิจกรมการแจ้งย้ายเข้า ย้ายออก. กรณีการเสียชีวิต วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ผู้ขอรับเบี่ยงชีพฯ ได้ลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิและ การย้ายเข้า/ย้ายออกและกรณี เสียชีวิต	๑. ผู้ขอรับเบี่ยงชีพฯ ยัง ขาดความเข้าใจในการ ลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิ เบี่ยงชีพฯ ๒. กรณีเสียชีวิต การย้าย เข้า/ย้ายออกยังขาดความ เข้าใจ	๑. ประชาสัมพันธ์ ผ่านหอกระจาย ข่าว/เสียงตามสาย อยู่ต่อเนื่อง และ ประชาสัมพันธ์ทั้ง อย่างน้อย ๓ วัน ทำการ ๒. ทำหนังสือ รับรองชีวิต, การ ย้ายเข้า, ย้ายออก ให้กับผู้นำหมู่บ้าน	มีการตรวจลอบรายชื่อ จากทะเบียนราษฎร จาก ฝ่ายทะเบียนอำเภอ แก้งคร้อ เมื่อมีการแจ้ง	- การเสียชีวิตของผู้รับ เบี่ยงชีพฯ ไม่แจ้งต่อ ผู้นำและเจ้าหน้าที่	ประชาสัมพันธ์ให้กับผู้มีสิทธิ รับเบี่ยงชีพฯ การแจ้งย้ายเข้า , ย้ายออกและกรณีเสียชีวิตให้ ผู้มีสิทธิได้รับทราบนโยบายเป็น หนังสือแจ้งเพื่อทราบจากผู้นำ หมู่บ้านทุกเดือน	กองสวัสดิการ สังคม

แบบ ปค. ๕

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน-	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔.เงินอุดหนุนเพื่อ การเลี้ยงดูเด็ก วิทุပ္ประสงค์ ๑. เพื่อให้ผู้รับสิทธิ ในการลงทะเบียน ความเข้าใจใน ระเบียบและ ข้อกำหนด หลักเกณฑ์	- ผู้ขอรับการอุดหนุน ในการรับเบี้ยเลี้ยงขาด ความเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมาย เพราะเจ้าหน้าที่เป็นคน ตรวจสอบคุณสมบัติ โดยการรับรองจากผู้นำ	๑. ประชาสัมพันธ์ ผ่านหอกระจายข่าว/ เสียงตาม ให้ผู้ลงทะเบียน เข้าใจในหลักเกณฑ์ ๒. ทำเป็นหนังสือแจ้ง ให้ให้กับผู้ขอรับเงิน อุดหนุนตามระเบียบ ให้เป็นปัจจุบัน	-มีการตรวจสอบคุณสมบัติรายชื่อ ในระบบอย่างสม่ำเสมอให้เป็นไป ตามกำหนด มีการตรวจสอบเรื่องสิทธิบำนาญ บำนาญของผู้สูงอายุ เบื้องต้นผ่าน ระบบสอบถามส่วนราชการผู้ขอ-ผู้ เบิกและนายทะเบียนผู้รับบำนาญ บำนาญ จากกรมบัญชีกลาง	-ผู้ลงทะเบียนไม่ได้รับเงิน ตรงตามเป้าหมายเพราะ หน่วยงานที่รับผิดชอบเป็น ผู้อนุมัติตรวจสอบจึงทำให้ ล่าช้า	- ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ มาลงทะเบียนเพื่อ ขอรับเงินอุดหนุนได้ เข้าใจขั้นตอนการ ดำเนินงานของ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ และหน่วยงานที่รับ พิจารณาคำเนินงาน ต่อไป	กองสวัสดิการ สังคม

(นางสาวชลันท์ มาตรศรี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

แบบ ปค.๔

ชื่อหน่วยงาน กองส่งเสริมการเกษตรองค์การบริหารส่วนตำบลหูลุบคา
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองส่งเสริมการเกษตร ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการดำเนินงานด้านการส่งเสริมการเกษตร มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ -บุคลากรที่รับผิดชอบจำนวน ๑ คน และต้องรับผิดชอบในงานด้านสาธารณสุข ทำให้การทำงานบางครั้งเกิดความล่าช้าได้ และงบประมาณในการดำเนินงานด้านการเกษตรไม่เพียงพอกับความต้องการ ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนาการเกษตรและการบริหารจัดการเกษตรอย่างจริงจัง ๒.การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการดำเนินงานด้านการส่งเสริมการเกษตร มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ -บุคลากรที่รับผิดชอบจำนวน ๑ คน และต้องรับผิดชอบในส่วนงานด้านสาธารณสุข ทำให้การทำงานบางครั้งเกิดความล่าช้าได้และงบประมาณในการดำเนินงานด้านการเกษตรไม่เพียงพอกับความต้องการ ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผนงานและการบริหารจัดการเกษตรอย่างจริงจัง	ผลการประเมิน กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลหูลุบคา แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ งาน คือ ๑. งานส่งเสริมการเกษตร ๒. งานส่งเสริมปศุสัตว์จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในการกิจ ๑ งาน คือ ๙. กิจกรรมการดำเนินงานด้านการส่งเสริมการเกษตร



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

ที่ ๑๙ /๒๕๖๕

เรื่อง การแจ้งให้ทุกสำนัก/ส่วนราชการ จัดวางระบบการควบคุมภายในสำนัก/ส่วนราชการ

ตามที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ประกาศใช้ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ.๒๕๔๔ มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๔๔ เป็นต้นมานั้น ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นในฐานะหน่วยรับตรวจ จะต้องจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบดังกล่าว ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และรายงานความคืบหน้าต่อผู้กำกับดูแล

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลในฐานะหน่วยรับตรวจ มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน ป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตในหน่วยรับตรวจ โดยมีรายงานทางด้านการเงินที่เชื่อถือได้ รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรี และเป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ จึงขอแจ้งให้ทุกสำนัก/ส่วนราชการจัดวางระบบควบคุมภายในสำนัก/ส่วนราชการ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา เพื่อรายงานผลการจัดวางระบบควบคุมภายในให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

โดยมีหน้าที่ดังนี้

๑. จัดวางระบบการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/ส่วนราชการ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖

๒. รายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในการจัดทำระบบการควบคุมภายใน ภายในสำนัก/ส่วนราชการ ต่อคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

๓. เมื่อจัดวางระบบการควบคุมภายในเสร็จแล้ว ให้รายงานเกี่ยวกับการควบคุมภายในให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคาทราบ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ เดือน มกราคม พ.ศ.๒๕๖๕

(ลงชื่อ).....

(นายประมวล สูงภูเขียว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคาอำเภอแก้งคร้อ.....จังหวัดชัยภูมิ.....

ที่...ชย๓/๕๐๐๑/.....วันที่.....๑๘.....มกราคม....๒๕๖๕.....

เรื่อง ให้ส่วนราชการรายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติ
วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน หัวหน้าส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

เรื่องเดิม

ตามที่ ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในของแต่ละส่วนราชการขององค์การบริหาร
ส่วนตำบลหลุบคา เพื่อให้การปฏิบัติงาน และการดำเนินการของพนักงานส่วนตำบล เป็นไปด้วยความ
เรียบร้อยเหมาะสมชัดเจน และก่อให้เกิดประโยชน์อย่างสูงสุดต่อทางราชการ ไปแล้วนั้น

ข้อเท็จจริง

๑. ให้ส่วนราชการรายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในตาม
พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ของระดับส่วน
งานย่อย ให้แต่ละส่วนราชการรายงานผลเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ภายในวันที่ ๒๐
กันยายน ๒๕๖๕

๒. ให้ส่วนราชการรายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในตาม
พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ของระดับ
องค์กร ให้รายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบภายใน
สิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๕

๓. แบบรายงานที่ต้องรายงานรายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

๔. ส่วนราชการที่มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานให้จัดทำคำสั่งมอบหมายการ
ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นปัจจุบันด้วย

๕. ให้นำความเล็งตามหนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท
๐๔๐๕/ว ๑๙๔ ลงวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๕๓ เรื่องให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น นำกิจกรรม
“ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ” ไปจัดวางระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงด้วย

ข้อระเบียบ

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน
พ.ศ. ๒๕๔๔

ข้อเสนอแนะ

จึงสั่งการให้ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
กองสวัสดิการสังคมและกองส่งเสริมการเกษตร ได้รายงานให้ทราบภายใน วันที่ ๒๕ กันยายน
พ.ศ.๒๕๖๕ ตามแบบต่าง ๆ ที่เสนอมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการ

(ลงชื่อ).....



(นางสาวมะลิวรรณ พานตะศรี)

ตำแหน่งรองปลัด อบต.

(ลงชื่อ).....



(นายสมพงษ์ บุญทัน)

ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

(ลงชื่อ).....



(นายประมวล สูงภูเขียว)

ตำแหน่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

ที่ ๒๐ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุม และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุม
ภายในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

ตามคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ที่ ๑๙ /๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๖๕
ให้ทุกสำนัก/ส่วน จัดวางระบบควบคุมภายใน ตามที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ประกาศใช้
ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ.๒๕๕๔
แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา นั้น

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบ
ควบคุมภายในของสำนักปลัด เพื่อให้สำนักปลัด ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมี
ประสิทธิภาพและประสิทธิผลสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน รวมถึงการดูแลรักษา
ทรัพย์สิน ป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต
รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรี และเป็นไปตามระเบียบ
คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ จึงขอ
แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา
ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในสำนักปลัด ประกอบด้วย

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. รองปลัด อบต.	กรรมการ
๓. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นักวิชาการสาธารณสุข	กรรมการ
๕. เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	กรรมการ
๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	เลขานุการ
๗. ผู้ช่วยนักทรัพยากรฯ	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุมกำกับดูแล
ชี้แจง แนะนำ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบ
คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ และนำ
ระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้น่าไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลโดยให้ทุกฝ่ายทุกงาน
ดำเนินการดังนี้

๑.๑ การจัดทำระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลการจัดทำระบบควบคุมภายในตามแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน-แบบ ปค.๑ และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖.

๑.๒ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายใน ข้อ ๖ ตามที่จัดวางไว้ หลังสิ้นปีงบประมาณไม่เกิน ๙๐ วัน ให้รายงานผลตามระเบียบฯ ข้อ ๖ และส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดทำระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักปลัด

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ จึงให้คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนักปลัด ประกอบด้วย

- | | |
|-------------------------------------|------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัด อบต. | กรรมการ |
| ๓. นักวิชาการสาธารณสุข | กรรมการ |
| ๔. เจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบายและแผน | เลขานุการ |
| ๕. ผู้ช่วยนักทรัพยากรฯ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานรายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ภายในของสำนักปลัด อย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานคณะกรรมการจัดทำระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ เดือน มกราคม พ.ศ.๒๕๖๕

(ลงชื่อ).....

(นายประมวล สูงภูเขียว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคาอำเภอแก้งคร้อ.....จังหวัดชัยภูมิ
ที่...ชย๓/๕๐๐๑/.....วันที่...๕.....กันยายน.....๒๕๖๕.....

เรื่อง รายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง
ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

ข้อเท็จจริง

๑. ให้ส่วนราชการรายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติ
วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ของระดับส่วนงานย่อย ให้แต่ละส่วน
ราชการรายงานผลเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ภายในวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๕

๒. ให้ส่วนราชการรายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติ
วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ของระดับองค์กร ให้รายงานผลต่อ
คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบภายในเดือนกันยายน ๒๕๖๕

๓. แบบรายงานที่ต้องรายงานรายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

๔. ส่วนราชการที่มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานให้จัดทำคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติ
หน้าที่ให้เป็นปัจจุบันด้วย

๕. ให้นำความเสียงตามหนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕/ว
๑๙๔ ลงวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๕๓ เรื่องให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น นำกิจกรรม “ความเสี่ยงที่มี
นัยสำคัญ” ไปจัดวางระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงด้วย

ข้อระเบียบ

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.
๒๕๔๔ ข้อ ๖ ซึ่งต้องรายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแล พร้อมส่ง
สำเนาให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อเสนอแนะ

บัดนี้สำนักปลัด ได้จัดทำรายงานผลการปฏิบัติตามข้อ ๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามรายละเอียดที่แนบ
มาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการ

(ลงชื่อ).....

(นางฤทัยวรรณ เหล่าคนคำ)

ตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัด อบต.

(ลงชื่อ).....

(นายสมพงษ์ บุญทัน)

ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

(ลงชื่อ).....

(นายประมวล สุนทรเชียว)

ตำแหน่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

ที่ ๒๑ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุม และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุม
ภายในกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

ตามคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ที่ ๑๙ /๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๖๕
ให้ทุกกอง/ส่วน จัดวางระบบควบคุมภายใน ตามที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ประกาศใช้
ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ.๒๕๕๔
แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา นั้น

ส่วนการคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบ
ควบคุมภายในของส่วนการคลัง เพื่อให้ส่วนการคลัง ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในดำเนินการ
ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมี
ประสิทธิภาพและประสิทธิผลสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน รวมถึงการดูแลรักษา
ทรัพย์สิน ป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต
รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรี และเป็นไปตามระเบียบ
คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ จึงขอ
แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา
ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในกองคลัง ประกอบด้วย

- | | |
|--------------------------------|---------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๓. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| ๔. พช.นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๕. พช.เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| ๖. เจ้าพนักงานพัสดุ | เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุมกำกับดูแล
ชี้แจง แนะนำ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบ
คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ และนำ
ระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลโดยให้ทุกฝ่ายทุกงาน
ดำเนินการดังนี้

๑.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลการจัดวางระบบควบคุมภายในตามแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน-แบบ ปค.๑และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖.

๑.๒ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายใน ข้อ ๖ ตามที่จัดวางไว้ หลังสิ้นปีงบประมาณไม่เกิน ๙๐ วัน ให้รายงานผลตามระเบียบฯ ข้อ ๖ และส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองคลัง

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองคลัง

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของส่วนการคลัง ประกอบด้วย

- | | |
|--------------------------------|---------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๓. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| ๔. ผช.นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๕. ผช.เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| ๖. เจ้าพนักงานพัสดุ | เลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง อย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยคา

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ เดือน มกราคม พ.ศ.๒๕๖๕

(ลงชื่อ).....

(นายประมวล สูงภูเขียว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยคา

แบบ ปค.๔

ชื่อหน่วยงาน กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการดำเนินงานด้านการส่งเสริมการเกษตร ๑.) เร่งประสานไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อขอคำแนะนำ ช่วยเหลือให้กับเกษตรกร ให้มีความรู้ถึงกระบวนการผลิตสินค้าทางเกษตรที่ถูกต้อง ๒.) เร่งให้ความรู้แก่ประชาชนโดยอาจดำเนินการในรูปแบบกลุ่มการผลิตต่างๆ ๓.) เร่งสนับสนุนงบประมาณให้เพียงพอต่อความต้องการ ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด ๕.วิธีการติดตามประเมินผล ๑. วิธีการติดตามประเมินผล โดยใช้วิธีการตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ๒. วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓. การกำหนดวิธีการติดตามประเมินผล ในกรณีที่มียุทธศาสตร์ประกอบ การควบคุมจากภายนอกองค์กร ใช้แบบสอบถามความพึงพอใจ	

ผลการประเมินโดยรวม

กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ กิจกรรมการดำเนินงานด้านการส่งเสริมการเกษตร มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรที่รับผิดชอบจำนวน ๑ คน และต้องรับผิดชอบในงานด้านสาธารณสุข ทำให้การทำงานบางครั้งเกิดความล่าช้าได้และงบประมาณในการดำเนินงานด้านการเกษตรไม่เพียงพอต่อความต้องการ ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผนงานและการบริหารจัดการการเกษตรอย่างจริงจัง

(นางนิลยา ภูดวง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลหูลุบตา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองส่งเสริมการเกษตร ๑. กิจกรรมการค้าเมืงงานด้านการส่งเสริมการเกษตร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อพัฒนาการเกษตรให้มีมาตรฐานและมีคุณภาพรวมถึงพัฒนาเกษตรกรให้มีความสามารถนำไปประยุกต์ใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารงานบุคคลและแผนงานด้านการเกษตร	ความเสี่ยง - งบประมาณด้านการเกษตรยังไม่เพียงพอ - การจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการเกษตรยังไม่สอดคล้องกับความต้องการของประชาชน	๑. กำหนดทิศทางในการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนสนใจและเข้าร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาด้านการเกษตร	๑. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและเข้าใจในการมีส่วนร่วมต่อการจัดทำแผนพัฒนาด้านการเกษตร	- งบประมาณ อบต. มีจำนวนจำกัด - การจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการเกษตรยังไม่สอดคล้องกับความต้องการของประชาชน	๑. หาแหล่งงบประมาณอุดหนุนที่มีศักยภาพเพิ่มเติม ๒. จัดทำประชาคมชุมชนเกี่ยวกับแผนเพื่อจัดทำแผนพัฒนาด้านการเกษตร ๓. จัดประชุมประชาคมให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาด้านการเกษตร ๔. ส่งเสริม/สนับสนุนด้านการบริหารจัดการการส่งเสริมการเกษตร	กองส่งเสริมการเกษตร

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยบุคา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>ปัจจัยเสี่ยง</u> ๑.งบประมาณของ อบต. มี จำกัด ๒.ประชาชนยังไม่ให้ ความสำคัญและไม่ได้เข้ามา มีบทบาทในการจัดทำ แผนพัฒนาด้านการเกษตร อย่างจริงจัง	ปัจจัยเสี่ยง			-ขาดการ ประชาสัมพันธ์ ทำให้ประชาชน ไม่ตื่นตัวในการ จัดทำแผน พัฒนาด้านการ เกษตร		

นางนิลยา ภูดวง
 (นางนิลยา ภูดวง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการส่งเสริมการเกษตร
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหูลุบคาอำเภอแก่งศรีภูมิ.....จังหวัดชัยภูมิ
ที่...ชัย๗/๕๐๐๒/.....วันที่...๕.....กันยายน....๒๕๖๕....

เรื่อง รายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง
ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหูลุบคา

ข้อเท็จจริง

๑. ให้ส่วนราชการรายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติ
วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ของระดับส่วนงานย่อย ให้แต่ละส่วน
ราชการรายงานผลเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ภายในวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๕

๒. ให้ส่วนราชการรายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติ
วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ของระดับองค์กร ให้รายงานผลต่อ
คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบภายในเดือนกันยายน ๒๕๖๕

๓. แบบรายงานที่ต้องรายงานรายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

๔. ส่วนราชการที่มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานให้จัดทำคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติ
หน้าที่ให้เป็นปัจจุบันด้วย

๕. ให้นำความเสียงตามหนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๔๐๕/ว
๑๙๔ ลงวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๕๔ เรื่องให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น นำกิจกรรม “ความเสี่ยงที่มี
นัยสำคัญ” ไปจัดวางระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงด้วย

ข้อระเบียบ

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.
๒๕๕๔ ข้อ ๖ ซึ่งต้องรายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแล พร้อมส่ง
สำเนาให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อเสนอแนะ

บัดนี้กองคลัง ได้จัดทำรายงานผลการปฏิบัติตามข้อ ๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามรายละเอียดที่แนบมา
พร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการ

(ลงชื่อ).....

(นางจิรนนท์ นาชัยภูมิ)

ตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ).....

(นายสมพงษ์ บุญทัน)

ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหูลุบคา

(ลงชื่อ).....

(นายประมวล สุนทรเชียว)

ตำแหน่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหูลุบคา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

ที่ ๒๒ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุม และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุม
ภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

ตามคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ที่ ๑๙ /๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๖๕
ให้ทุกกอง/ส่วน จัดวางระบบควบคุมภายใน ตามที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ประกาศใช้
ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔
แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา นั้น

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุม
ภายในของกองช่าง เพื่อให้กองช่าง ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ
และประสิทธิผลสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน รวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน
ป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต รวมทั้งด้าน
การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรี และเป็นไปตามระเบียบ
คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ จึงขอ
แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา
ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในกองช่าง ประกอบด้วย

- | | |
|-----------------------|---------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๓. ผู้ช่วยช่างโยธา | เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุมกำกับดูแล
ชี้แจง แนะนำ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบ
คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ และนำ
ระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลโดยให้ทุกฝ่ายทุกงาน
ดำเนินการดังนี้

๑.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการ
กำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลการจัดวางระบบควบคุม
ภายในตามแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน-แบบ ปค.๑และรายงานการ
ประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖.

๑.๒ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายใน ข้อ ๖ ตามที่จัดวางไว้ หลังสิ้นปีงบประมาณไม่เกิน ๙๐ วัน ให้รายงานผลตามระเบียบฯ ข้อ ๖ และส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองช่าง

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองช่าง ประกอบด้วย

- | | |
|-----------------------|---------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๓. ผู้ช่วยช่างโยธา | เลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่างอย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหูลุบคา

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ เดือน มกราคม พ.ศ.๒๕๖๕

(ลงชื่อ).....

(นายประมวล สูงภูเขียว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหูลุบคา



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคาอำเภอแก่งศรีภูมิ.....จังหวัดชัยภูมิ
ที่...ชย๓/๕๐๐๓/.....วันที่...๕.....กันยายน.....๒๕๖๕....

เรื่อง รายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง
ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

ข้อเท็จจริง

๑. ให้ส่วนราชการรายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติ
วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ของระดับส่วนงานย่อย ให้แต่ละส่วน
ราชการรายงานผลเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ภายในวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๕

๒. ให้ส่วนราชการรายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติ
วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ของระดับองค์กร ให้รายงานผลต่อ
คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบภายในเดือนกันยายน ๒๕๖๕

๓. แบบรายงานที่ต้องรายงานรายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

๔. ส่วนราชการที่มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานให้จัดทำคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติ
หน้าที่ให้เป็นปัจจุบันด้วย

๕. ให้นำความเสียงตามหนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕/ว
๑๙๔ ลงวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๕๓ เรื่องให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น นำกิจกรรม “ความเสี่ยงที่มี
นัยสำคัญ” ไปจัดวางระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงด้วย

ข้อระเบียบ

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.
๒๕๔๔ ข้อ ๖ ซึ่งต้องรายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแล พร้อมส่ง
สำเนาให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อเสนอแนะ

บัดนี้กองช่าง ได้จัดทำรายงานผลการปฏิบัติตามข้อ ๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามรายละเอียดที่แนบมา
พร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการ

(ลงชื่อ).....

(นายสมพงษ์ บุญทัน)

ตำแหน่งรักษาการผู้อำนวยการกองช่าง

(ลงชื่อ).....

(นายสมพงษ์ บุญทัน)

ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

(ลงชื่อ).....

(นายประมวล สูงภูเขียว)

ตำแหน่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

ที่ ๒๓ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุม และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

ตามคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ที่ ๑๙ /๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๖๕ ให้ทุกสำนัก/ส่วน จัดวางระบบควบคุมภายใน ตามที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ประกาศใช้ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ.๒๕๔๔ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา นั้น

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เพื่อให้กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน รวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน ป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรี และเป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประกอบด้วย

- | | |
|--|---------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | ประธานกรรมการ |
| ๒. ครูผู้ดูแลเด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต. | เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุมกำกับดูแลชี้แจง แนะนำ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลโดยให้ทุกฝ่ายทุกงานดำเนินการดังนี้

๑.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลการจัดวางระบบควบคุมภายในตามแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน-แบบ ปค.๑และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖.

๑.๒ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายใน ข้อ ๖ ตามที่จัดวางไว้ หลังสิ้นปีงบประมาณไม่เกิน ๙๐ วัน ให้รายงานผลตามระเบียบฯ ข้อ ๖ และส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประกอบด้วย

๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

ประธานกรรมการ

๒. ครูผู้ดูแลเด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.

เลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ เดือน มกราคม พ.ศ.๒๕๖๕

(ลงชื่อ).....

(นายประมวล์ สูงภูเขียว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคาอำเภอแก่งศรีภูมิจังหวัดชัยภูมิ
ที่...ชย๓/๕๐๐๔/.....วันที่...๕.....กันยายน.....๒๕๖๕.....

เรื่อง รายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง
ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

ข้อเท็จจริง

๑. ให้ส่วนราชการรายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติ
วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ของระดับส่วนงานย่อย ให้แต่ละส่วน
ราชการรายงานผลเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ภายในวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๕

๒. ให้ส่วนราชการรายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติ
วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ของระดับองค์กร ให้รายงานผลต่อ
คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบภายในเดือนกันยายน ๒๕๖๕

๓. แบบรายงานที่ต้องรายงานรายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

๔. ส่วนราชการที่มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานให้จัดทำคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติ
หน้าที่ให้เป็นปัจจุบันด้วย

๕. ให้นำความเสียงตามหนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๔๐๕/ว
๑๙๔ ลงวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๕๓ เรื่องให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น นำกิจกรรม “ความเสี่ยงที่มี
นัยสำคัญ” ไปจัดวางระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงด้วย

ข้อระเบียบ

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.
๒๕๕๔ ข้อ ๖ ซึ่งต้องรายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแล พร้อมส่ง
สำเนาให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อเสนอแนะ

บัดนี้กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมได้จัดทำรายงานผลการปฏิบัติตามข้อ ๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว
แล้ว ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการ

(ลงชื่อ).....

(นางอลิษา ศรีวงษา)

ตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

(ลงชื่อ).....

(นายสมพงษ์ บุญทัน)

ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

(ลงชื่อ).....

(นายประมวล สูงภูเขียว)

ตำแหน่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหูลุบตา

ที่ ๒๔ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุม และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหูลุบตา

ตามคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลหูลุบตา ที่ ๑๙ /๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๖๕ ให้ทุกสำนัก/ส่วน จัดวางระบบควบคุมภายใน ตามที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ประกาศใช้ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ.๒๕๕๔ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหูลุบตา นั้น

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหูลุบตา จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของส่วนสวัสดิการสังคม เพื่อให้กองสวัสดิการสังคม ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน รวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน ป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรี และเป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหูลุบตา ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในของสวัสดิการสังคม ด้วย

- | | |
|---------------------------------|---------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๓. ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน | เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุมกำกับดูแลชี้แจง แนะนำ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลโดยให้ทุกฝ่ายทุกงานดำเนินการดังนี้

๑.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลการจัดวางระบบควบคุมภายในตามแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน-แบบ ปค.๑และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖.

๑.๒ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายใน ข้อ ๖ ตามที่จัดวางไว้ หลังสิ้นปีงบประมาณไม่เกิน ๙๐ วัน ให้รายงานผลตามระเบียบฯ ข้อ ๖ และส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของสวัสดิการสังคม

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสวัสดิการสังคม

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสวัสดิการสังคม ประกอบด้วย

- | | |
|------------------------------|---------------|
| ๑. ผู้อำนวยการสวัสดิการสังคม | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๓. ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน | เลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสวัสดิการสังคมอย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ เดือน มกราคม พ.ศ.๒๕๖๕

(ลงชื่อ).....

(นายประมวล สูงภูเขียว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคาอำเภอแก่งศรีภูมิ.....จังหวัดชัยภูมิ

ที่...ชย๗/๕๐๐๕/.....วันที่...๒.....กันยายน....๒๕๖๕.....

เรื่อง รายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง
ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

ข้อเท็จจริง

๑. ให้ส่วนราชการรายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติ
วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ของระดับส่วนงานย่อย ให้แต่ละส่วน
ราชการรายงานผลเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ภายในวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๕

๒. ให้ส่วนราชการรายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติ
วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ของระดับองค์กร ให้รายงานผลต่อ
คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบภายในเดือนกันยายน ๒๕๖๕

๓. แบบรายงานที่ต้องรายงานรายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

๔. ส่วนราชการที่มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานให้จัดทำคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติ
หน้าที่ให้เป็นปัจจุบันด้วย

๕. ให้นำความเสี่ยงตามหนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕/ว
๑๙๔ ลงวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๕๓ เรื่องให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น นำกิจกรรม “ความเสี่ยงที่มี
นัยสำคัญ” ไปจัดวางระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงด้วย

ข้อระเบียบ

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.
๒๕๕๔ ข้อ ๖ ซึ่งต้องรายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแล พร้อมส่ง
สำเนาให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อเสนอแนะ

บัดนี้กองสวัสดิการสังคม ได้จัดทำรายงานผลการปฏิบัติตามข้อ ๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตาม
รายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการ

(ลงชื่อ).....

(นางสาวชลนันทน์ มาศศรี)

ตำแหน่งผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

(ลงชื่อ).....

(นายสมพงษ์ บุญทัน)

ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

(ลงชื่อ).....

(นายประมวล สูงภูเขียว)

ตำแหน่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหูลุบคา

ที่ ๒๔ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุม และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลหูลุบคา

ตามคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลหูลุบคา ที่ ๑๙ /๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๖๕ ให้ทุกสำนัก/กอง จัดวางระบบควบคุมภายใน ตามที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ประกาศใช้ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหูลุบคา นั้น

กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลหูลุบคา จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตร เพื่อให้กองส่งเสริมการเกษตร ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน รวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน ป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรี และเป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ของกองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลหูลุบคา ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในของส่งเสริมการเกษตร ด้วย

- | | |
|-----------------------------------|---------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้ช่วยนักวิชาการเกษตร | เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุมกำกับดูแลชี้แจง แนะนำ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลโดยให้ทุกฝ่ายทุกงานดำเนินการดังนี้

๑.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลการจัดวางระบบควบคุมภายในตามแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน-แบบ ปค.๑และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖.



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหูลุบคาอำเภอแก่งศรีภูมิ.....จังหวัดชัยภูมิ

ที่...ชย๗๕๐๐๖/.....วันที่...๕.....กันยายน....๒๕๖๕.....

เรื่อง รายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐบาล พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหูลุบคา

ข้อเท็จจริง

๑. ให้ส่วนราชการรายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐบาล พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ของระดับส่วนงานย่อย ให้แต่ละส่วนราชการรายงานผลเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ภายในวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๕

๒. ให้ส่วนราชการรายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐบาล พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ของระดับองค์กร ให้รายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบภายในเดือนกันยายน ๒๕๖๕

๓. แบบรายงานที่ต้องรายงานรายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

๔. ส่วนราชการที่มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานให้จัดทำคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นปัจจุบันด้วย

๕. ให้นำความเสียงตามหนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕/ว ๑๙๔ ลงวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๕๓ เรื่องให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น นำกิจกรรม “ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ” ไปจัดวางระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงด้วย

ข้อระเบียบ

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ซึ่งต้องรายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแล พร้อมส่งสำเนาให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อเสนอแนะ

บัดนี้กองส่งเสริมการเกษตร ได้จัดทำรายงานผลการปฏิบัติตามข้อ ๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการ

(ลงชื่อ).....

(นางนิลยา ภูดวง)

ตำแหน่งผู้อำนวยการส่งเสริมการเกษตร

(ลงชื่อ).....

(นายสมพงษ์ บุญทัน)

ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหูลุบคา

(ลงชื่อ).....

(นายประมวล สูงภูเขียว)

ตำแหน่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหูลุบคา