



ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

ประจำปีการศึกษา 2567

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
อำเภอจตุรัส จังหวัดชัยภูมิ

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละหานหน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลละหานทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลละหาน มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศไทยได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละหาน หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลละหานและประเทศไทยโดยส่วนรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

๒๘ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

สารบัญ

หน้า

- รูปแบบรายงานระดับองค์กรองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

- หนังสือรับรองผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

๒

- รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๔

- รายงานการประเมินควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๓๒

- รายงานการสอบทานประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) ๔๙

- ภาคผนวก

- คำสั่งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

๕๑

สำเนาฉบับ



ที่ ชย ๗๑๓๐๑.๐๑/๒๓๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
อำเภอจตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
๓๖๑๓๐

๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ

พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอจตุรัส

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ
จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗
แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่ง
มาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายธัชพร ประภากรแก้วรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

สำนักปลัด อบต.ละหาน

โทร/โทรสาร.๐๔๔-๘๕๒๖๔๘

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban_๐๖๓๖๐๖๐๙@dla.go.th

๓๐/๑๐/๖๗

1	รับ	ร่าง
		พิมพ์
		ทำน
		ตรวจ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

ที่ ขย ๗๑๓๐๑ /

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ให้ดำเนินการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองทุกกอง/หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล ละหาน เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๔ ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลละหาน เสนอรายงาน การประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน เพื่อพิจารณาลงนาม (รายงานผลส่งกลับให้หน่วยตรวจสอบภายในฯ วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗) โดยให้มีการจัดทำรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ(แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการ ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ
๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯตามกำหนดโดย เคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ทราบ
๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการ ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ส.อ.

(อำนาจ พงศ์สุวรรณ)

นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ

/ความเห็น...

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด

- นพ.

(นางสาววรลักษณ์ แอ่งบัวใหญ่)
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

พันดร.เจษฎา รอด อธิพนม

(นางสมคิด เทียงมาก)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

ความเห็น/คำสั่ง ของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

เจษฎา รอด อธิพนม

(นายรัชทร ประภากรแก้วรัตน์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

ทราบ

๑. หัวหน้าสำนักปลัด

๒. ผู้อำนวยการกองคลัง

๓. ผู้อำนวยการกองช่าง

๔. ผู้อำนวยการกองส่งเสริมเกษตร

๕. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข

๖. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลตำบลละหาน โทร ๐-๔๔๘๕-๒๖๔๘

ที่ ขย ๗๑๓๐๑ / -

วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

๑.เรื่องเดิม

ตาม พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามมาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และปัจจุบันกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์และมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ แล้วนั้น

๒.ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลตำบลละหาน ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๗ ทั้งในระดับส่วนงานย่อยและระดับองค์กรโดยจัดทำแบบ ปค ๔ และ ปค ๕ และรับรองจากหน่วยตรวจสอบภายในตามแบบ ปค ๖ เสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้วพร้อมจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอจตุรัส) ต่อไปซึ่งปรากฏตามเอกสารแนบท้าย

๓.ข้อพิจารณา

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เมื่อดำเนินการเสร็จสิ้นแล้วให้นำเสนอผู้บริหารสูงสุดเพื่อพิจารณาผลการประเมินระดับภาพรวมขององค์กร หากพิจารณาแล้วเห็นชอบขอโปรดลงนามตามท้ายแบบ ปค ๔ ปค ๕ และหนังสือนำเสนอผู้กำกับดูแลต่อไป จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบเพื่อดำเนินการต่อไป

ส.อ.

(อำนาจ พงศ์สุวรรณ)

นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด

(นางสาววรลักษณ์ แอ่งบัวใหญ่)

หัวหน้าสำนักปลัด

/ความเห็น...

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
เพื่อโปรดทราบ



(นางธมนต์ ทองดี)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
สรุป.



(นายฉัตร ประภากรแก้วรัตน์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน

ที่ ขย๗๑๓๑๒ / -

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗
เรียน ปลัด/นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

ตามบันทึกข้อความที่ ขย ๗๑๓๐๑ / - ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ แจ้งให้ สำนัก/กอง ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ตามเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๔ เสร็จเรียบร้อยแล้วจึงขอเสนอรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง ให้แก่คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่ผู้บริหาร เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรมต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ผ.

(นางสาวภัทรสุดา ปัญญาวงศ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

เพื่อโปรดทราบ

ผ.ด

(นางธมนต์ ทองดี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

☒ ทราบ

กม.

(นายธัชพร ประภากรแก้วรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

เรียน นายอำเภอจตุรัส

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอจตุรัส



(นายอิศพร ประภากรแก้วรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจตุรัส จังหวัดชัยภูมิ ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

สำนักงานปลัด

๑.งานวิเคราะห์นโยบายและแผนการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โครงการที่ตั้งตามแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากและไม่สามารถจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีได้ตามแผนทำให้การแก้ไขปัญหาได้ไม่ตรงตามความต้องการของประชาชน

๒.การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ช่วงฤดูมรสุมประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากวาตภัยน้ำป่าไหลหลากเข้าท่วมขังบ้านเรือนเส้นทางการสัญจรและท่วมขังพื้นที่การเกษตร

๓.งานด้านการบริหารงานบุคคล มีระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเป็นจำนวนมาก อยู่ ทำให้เกิดความไม่ชัดเจนซึ่งผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้องศึกษาเพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานต่อไป

๔.งานกิจการสภา เพื่อให้การประชุมสภาเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่ถูกต้อง การจัดเตรียมเอกสาร เพื่อประกอบการประชุมยังล่าช้ามีความผิดพลาดเนื่องจากเจ้าหน้าที่รับผิดชอบแต่ละส่วนไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด

สำนักปลัดงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๕.งานบริหารการศึกษา ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ

สำนักปลัดงานสวัสดิการสังคม

๑.การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ การติดต่อประสานงานกับสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ข้อมูลที่ได้รับยังไม่เป็นข้อมูลดิบ และบอกด้วยวาจา ไม่มีการรับรองที่เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผู้สูงอายุย้ายภูมิลำเนาแล้วไม่ไปขึ้นทะเบียน ณ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ ทำให้เกิดปัญหาในการรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

๒.การรับขึ้นทะเบียนผู้พิการ กรณีผู้พิการย้ายภูมิลำเนาแล้วไม่ไปขึ้นทะเบียน ณ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ ทำให้เกิดปัญหาในการรับเงินเบี้ยความพิการ กรณีคนพิการที่มีบัตรประจำตัวคนพิการแล้วแต่ไม่มาแจ้งความประสงค์ในการขอรับเบี้ยความพิการทำให้ไม่ได้รับเงินเบี้ยความพิการตามสิทธิ

๓.การทำบัตรประจำตัวคนพิการ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย คนพิการที่ไม่ดำเนินการต่อบัตรประจำตัวคนพิการที่หมดอายุจะระงับการจ่ายเบี้ยยังชีพความพิการไว้ชั่วคราวจนกว่าจะทำการต่ออายุบัตรประจำตัวคนพิการให้เรียบร้อย

กองคลัง

๑.กิจกรรมงานจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม และการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุม และบรรลุลำดับวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีต่างๆ ล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๒.กิจกรรมงานการบันทึกบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากในบางครั้งระบบการบันทึกบัญชี e-laas เกิดขัดข้อง และมีการปิดปรับปรุงบ่อยครั้ง ทำให้การบันทึกย้อนหลัง อาจเกิดความผิดพลาด

กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร โดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

๒. ด้านงานไฟฟ้า เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน งบประมาณในการบริหารจัดการมีอย่างจำกัด อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าในการจัดซื้อแต่ละครั้งมีไม่เพียงพอ และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความชำนาญด้านไฟฟ้าโดยตรง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรค ไข้เลือดออก โรคชิก้า และโรคปวดข้อยุ่งลาย หรือโรคชิคุนกุนยา ประชาชนขาดความตระหนักในการเสริมสร้างป้องกันและมองข้ามแหล่งเพาะพันธุ์ยุ่งลายจึงทำให้บางพื้นที่ยังเกิดโรคไข้เลือดออก โรคปวดข้อยุ่งลาย หรือโรคชิคุนกุนยาอยู่

๒. กิจกรรมงานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า จากการสำรวจการขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ สุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากทำให้ไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้ครบ

๓. กิจกรรมงานรักษาความสะอาด ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้งทำให้เกิดเชื้อโรคหรือส่งกลิ่นเหม็น ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี

กองส่งเสริมการเกษตร

๑. กิจกรรมงานวัสดุการเกษตร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การเบิกจ่ายวัสดุ การเกษตรไม่มีบัญชีการรับ -จ่าย หรือยืม - คืน วัสดุในกองส่งเสริมการเกษตร วัคซีนทางการสัตว์ไม่มีห้องเก็บที่ รัศกุมและตู้เย็นไว้สำหรับเก็บวัคซีนที่จะต้องเก็บรักษาในอุณหภูมิต่ำไม่มีในหน่วยงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน บุคลากรยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการ และยังไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม - มีการส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร - แจ้งพนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับ และบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูก - มีข้อกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานงบประมาณ และการดำเนินงาน - มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ - มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ มีการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง และมีความมุ่งมั่นที่จะให้บริการแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล - มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ - มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน - มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและมีการปรับเปลี่ยนโครงสร้างที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง	สำนักปลัด ๑.๑ บุคลากรและเจ้าหน้าที่ของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความสุจริต ไม่เลือกปฏิบัติ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มีข้อกำหนดด้านคุณธรรม จริยธรรม และบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบเป็นครั้งคราว เช่น การทำทัณฑ์บน จดการเลื่อนขึ้นเงินเดือน มีการพิจารณาความดีความชอบ การเลื่อนขึ้นเงินเดือนด้วยความยุติธรรม ๑.๒ บุคลากรของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้การดำเนินงานรายงานผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละหานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละหานมีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบไปด้วยงานบริหารงานทั่วไป งานราชการทั่วไป งานบริหารงานบุคคล งานวิเคราะห์นโยบายและแผน งานจัดทำงบประมาณ งานทะเบียนราษฎร งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานนิติกร งานระบบคอมพิวเตอร์ งานส่งเสริมการท่องเที่ยวและงานสวัสดิการสังคม งานกิจการสภา โดยมีหัวหน้าสำนักปลัดเป็นผู้กำกับดูแล

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์หน่วยงาน - มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม - การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน - มีคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน และมีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - สำนักงานปลัดมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบล	สำนักปลัด ๑.๔ ตำแหน่งมีคำอธิบายลักษณะงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และมีนักทรัพยากรบุคคลเป็นผู้สำรวจความต้องการฝึกอบรมของข้าราชการ มีการจัดทำแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมด พร้อมทั้งมีการส่งเสริมให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลเข้ารับการฝึกอบรม พัฒนาความรู้และทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ สำนักปลัดมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดและมีการรายงานผลการประเมินให้หัวหน้าสำนักปลัดได้รับทราบอย่างต่อเนื่อง ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในส่วนราชการให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
สำนักปลัดงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม - มีการส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร - แจ้งพนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับ และบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูก - มีข้อกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรและเจ้าหน้าที่ของงานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความสุจริต ไม่เลือกปฏิบัติ ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ มีข้อกำหนดด้านคุณธรรม จริยธรรม และบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบเป็นครั้งคราว เช่น การทำทัณฑ์บน งดการเลื่อนขั้นเงินเดือน มีการพิจารณาความดีความชอบ การเลื่อนขั้นเงินเดือนด้วยความยุติธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>สำนักปลัดงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> <u>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</u> - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานปริมาณ และการดำเนินงาน - มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ - มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ มีการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง และมีความมุ่งมั่นที่จะให้บริการแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน <u>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</u> - มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ - มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน <u>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษานักบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์หน่วยงาน</u> - มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม - การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง <u>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</u> - มีคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน และมีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - งานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบล	<u>สำนักปลัดงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๑.๒ บุคลากรของงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้การดำเนินงานรายงานผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลละหานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ งานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลละหานมีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบไปด้วย งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม งานบริหารการศึกษา งานแผนและวิชาการ งานกิจกรรมพัฒนาเด็กเล็กและเยาวชน งานประเพณี ศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม โดยมีผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นผู้กำกับดูแล ๑.๔ ตำแหน่งมีคำอธิบายลักษณะงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และมีนักทรัพยากรบุคคลเป็นผู้สำรวจความต้องการฝึกอบรมของข้าราชการ มีการจัดทำแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมด พร้อมทั้งมีการส่งเสริมให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลเข้ารับการฝึกอบรม พัฒนาความรู้และทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และมีการรายงานผลการประเมินให้หัวหน้าสำนักปลัด งานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมได้รับทราบอย่างต่อเนื่อง

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด งานสวัสดิการสังคม ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกมีคณพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่สามารถที่จะดำเนินการด้วยตัวเองได้ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทราบ และไม่ตรวจสอบวันหมดอายุบนบัตรของตนเอง กองคลัง ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม งานจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม และการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ สภาพแวดล้อมของการควบคุม แบ่งเป็น - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบงานโดยตรงและเกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน ไม่มีข้อมูลที่อยู่ถูกต้องชัดเจน มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่บ่อยครั้ง ทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้ และในส่วนของงานแผนที่ภาษีที่ยังไม่ครอบคลุมและครบถ้วนเนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้องและประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และประชาชนบางส่วนมีการชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามที่กำหนด งานการบันทึกบัญชี - สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ - สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง	สำนักปลัด งานงานสวัสดิการสังคม สภาพแวดล้อมการควบคุม งานสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน มีภาระหน้าที่เกี่ยวกับการสังคมสงเคราะห์ การส่งเสริมสวัสดิการเด็กและเยาวชน การพัฒนาชุมชน การให้คำปรึกษาแนะนำหรือตรวจสอบเกี่ยวกับงานสวัสดิการสังคม และปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้อง แยกงานในส่วนราชการเป็นงาน ดังนี้ ๑)งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๒)งานสังคมสงเคราะห์ ๓)งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี สภาพแวดล้อมการควบคุม งานจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม และการ พัฒนาและจัดเก็บรายได้ - งานจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม และการพัฒนารายได้ เป็นกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ต้องวางแผนการปรับปรุง ในส่วนของแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลและดำเนินการ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอพร้อมทั้งขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานโดยตรง งานการบันทึกบัญชี - งานการเงินและบัญชี กิจกรรมตรวจสอบฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่าย ที่ต้องตรวจสอบความถูกต้องและเป็นไปตามกำหนดระยะเวลาเพิ่มมากขึ้น

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม - มีการส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร - แจ้งพนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับ และบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูก - มีข้อกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานปริมาณ และการดำเนินงาน - มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ - มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ มีการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง และมีความมุ่งมั่นที่จะให้บริการแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล - มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ - มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน - มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและมีการปรับเปลี่ยนโครงสร้างที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง	กองช่าง สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ บุคลากรและเจ้าหน้าที่ของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความสุจริต ไม่เลือกปฏิบัติ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มีข้อกำหนดด้านคุณธรรม จริยธรรม และบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบเป็นครั้งคราว เช่น การทำทัณฑ์บน การเลื่อนขั้นเงินเดือน มีการพิจารณาความดีความชอบ การเลื่อนขั้นเงินเดือนด้วยความยุติธรรม ๑.๒ บุคลากรของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้การดำเนินงานรายงานผลการควบคุมภายในของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลละหานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลละหานมีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบไปด้วย งานก่อสร้าง งานออกแบบและควบคุมอาคาร งานประสานสาธารณสุขโรค งานผังเมือง งานบริหารทั่วไป โดยมีผู้อำนวยการกองช่างเป็นผู้กำกับดูแล

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์หน่วยงาน - มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม - การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน - มีคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - กองช่างมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบล	กองช่าง สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๔ ตำแหน่งมีคำอธิบายลักษณะงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และมีนักทรัพยากรบุคคลเป็นผู้สำรวจความต้องการฝึกอบรมของข้าราชการ มีการจัดทำแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมด พร้อมทั้งมีการส่งเสริมให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลเข้ารับการฝึกอบรม พัฒนาความรู้และทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ กองช่างมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างและมีการรายงานผลการประเมินให้ผู้อำนวยการกองช่างได้ รับทราบอย่างต่อเนื่อง ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในส่วนราชการให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
กองสาธารณสุข ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม - มีการส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร - แจ้งพนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับ และบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูก - มีข้อกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม	กองสาธารณสุข สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ บุคลากรและเจ้าหน้าที่ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความสุจริต ไม่เลือกปฏิบัติ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มีข้อกำหนดด้านคุณธรรม จริยธรรม และบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบเป็นครั้งคราว เช่น การทำทัณฑ์บน งดการเลื่อนขั้นเงินเดือน มีการพิจารณาความดีความชอบ การเลื่อนขั้นเงินเดือนด้วยความยุติธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองสาธารณสุข</u> ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานปริมาณ และการดำเนินงาน - มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ - มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ มีการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง และมีความมุ่งมั่นที่จะให้บริการแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล - มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ - มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน - มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและมีการปรับเปลี่ยนโครงสร้างที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง - มีการจัดทำแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและแผนภูมิพนักงานตามตำแหน่งหน้าที่สายการปฏิบัติงานให้พนักงานทุกคนได้รับทราบ ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์หน่วยงาน - มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม	<u>กองสาธารณสุข</u> สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๒ บุคลากรของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้การดำเนินงานรายงานผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลละหานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบไปด้วย งานอนามัย และสิ่งแวดล้อม งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข งานรักษาความสะอาด งานควบคุมโรค โดยมีผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเป็นผู้กำกับดูแล ๑.๔ ตำแหน่งมีคำอธิบายลักษณะงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และมีนักทรัพยากรบุคคลเป็นผู้สำรวจความต้องการฝึกอบรมของข้าราชการ มีการจัดทำแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมด พร้อมทั้งมีการส่งเสริมให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลเข้ารับการพัฒนาความรู้และทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองสาธารณสุข ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม - การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน - มีคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อนายกองการบริหารส่วนตำบล กองส่งเสริมการเกษตร ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานและการดำเนินงานซึ่งฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติโดยมีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสมและมีการนำการประเมินผลการปฏิบัติงานมาพิจารณาประเมินเป็นปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดีและส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง ได้มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและมีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง ซึ่งการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการประเมินผลการปฏิบัติงาน	กองสาธารณสุข สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๕.๑ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมและมีการรายงานผลการประเมินให้ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้รับทราบอย่างต่อเนื่อง ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในส่วนราชการให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ กองส่งเสริมการเกษตร สภาพแวดล้อมการควบคุม ได้มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานและการดำเนินงานซึ่งฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ และมีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานอย่างเหมาะสม ซึ่งมีการนำการปฏิบัติงานมาพิจารณาประเมินเป็นปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และได้มีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานที่ผลการปฏิบัติงานดีและในส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง ได้มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนซึ่งมีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง โดยการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน ขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภोजตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ เนื่องจากหน่วยตรวจสอบภายในมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ๑ คน และยังไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติงาน	<u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยตรวจสอบภายใน ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในฯตามหนังสือสั่งการ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และ พบว่า หน่วยตรวจสอบภายใน ยังมีจุดอ่อนที่มีอยู่เดิมและเกิดขึ้นใหม่ที่จะต้องมีการปรับปรุงและควบคุมต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>สำนักปลัด</u> ๒.การประเมินความเสี่ยง <u>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</u> - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของสำนักงานปลัดอย่างชัดเจนและวัดผลได้ - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ของสำนักปลัด - วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมของสำนักปลัดชัดเจน ปฏิบัติและวัดผลได้ - สำนักปลัดมีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทราบ <u>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</u> - สำนักปลัดมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก เช่น การเกิดภัยธรรมชาติ การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเปลี่ยนแปลงทาง การเมือง เศรษฐกิจและสังคม การขาดบุคลากร เป็นต้น <u>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</u> - สำนักปลัดได้พิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง <u>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบควบคุมภายใน</u> - มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์ความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุม มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	<u>สำนักปลัด</u> การประเมินผลความเสี่ยง ๒.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละหานมีคำสั่งแบ่งงานชัดเจนและแจ้งเวียนให้บุคลากรทุกคนทราบ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของตนเองได้อย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของงาน มีการสื่อสารให้ทุกคนทราบและเข้าใจตรงกัน และวัดผลได้ ๒.๒ สำนักปลัดมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยมีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว สำนักปลัดมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกอยู่ ๒.๓ สำนักปลัดมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง มีการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ๒.๔ สำนักปลัดมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง และกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน และบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและนำไปปฏิบัติ

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>สำนักปลัด งานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมอย่างชัดเจนและวัดผลได้ - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม - วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมชัดเจน ปฏิบัติและวัดผลได้ - กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น -งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก เช่น การเกิดภัยธรรมชาติ การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม การขาดบุคลากร เป็นต้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ - งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ได้พิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบควบคุมภายใน - มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์ความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุม มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	<u>สำนักปลัด งานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลละหานมีคำสั่งแบ่งงานชัดเจนและแจ้งเวียนให้บุคลากรทุกคนทราบ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของตนเองได้อย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของงานมีการสื่อสารให้ทุกคนทราบและเข้าใจตรงกัน และวัดผลได้ ๒.๒ งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยมีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา จัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกอยู่ ๒.๓ งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง มีการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ๒.๔ งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง และกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน และบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและนำไปปฏิบัติ

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังและวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่างๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังดำเนินงาน เช่น งานจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม และการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - การประเมินความเสี่ยงด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า ได้มีการบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษี และยังเป็นการให้คำแนะนำ ให้ความรู้ ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่างๆ ในส่วนของงานแผนที่ภาษี และยังอยู่ในขั้นตอนที่ต้องปรับปรุงข้อมูลใหม่ - ขาดบุคลากรมารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรงซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม เนื่องจากปริมาณงานเพิ่มบุคลากรไม่เพียงพอ งานการบันทึกบัญชี - เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ความชำนาญและความพร้อมทั้งปริมาณงานที่มากขึ้นและการเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง	กองคลัง การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน งานจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม และการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ -งานจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม และการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการบริการประชาชนจัดเก็บนอกสถานที่ เพื่อลดขั้นตอนในการเดินทางของผู้มีหน้าที่ชำระภาษี และเป็นการบริการในการจัดเก็บที่ทั่วถึง รวมทั้งเป็นการสำรวจข้อมูลไปด้วย งานการบันทึกบัญชี -งานการบันทึกบัญชี เพิ่มความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่ให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายระเบียบ ฯ ที่เกี่ยวข้อง
กองช่าง ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของกองช่างอย่างชัดเจนและวัดผลได้ - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ของกองช่าง - วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมของกองช่างชัดเจน ปฏิบัติและวัดผลได้ - กองช่างมีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น - กองช่างมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก เช่น การเกิดภัยธรรมชาติ การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเปลี่ยนแปลงทาง การเมือง เศรษฐกิจและสังคม การขาดบุคลากร เป็นต้น	กองช่าง การประเมินผลความเสี่ยง ๒.๑ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลละหานมีคำสั่งแบ่งงานชัดเจนและแจ้งเวียนให้บุคลากรทุกคนทราบ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของตนเองได้อย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของงานมีการสื่อสารให้ทุกคนทราบและเข้าใจตรงกัน และวัดผลได้ ๒.๒ กองช่างมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยมีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองช่างมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกอยู่

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ - กองช่างได้พิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบควบคุมภายใน - มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์ความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุม มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	<u>กองช่าง</u> การประเมินผลความเสี่ยง ๒.๓ กองช่างมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง มีการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ๒.๔ กองช่างมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง และกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน และบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและนำไปปฏิบัติ
<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมอย่างชัดเจนและวัดผลได้ - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมของกองช่างชัดเจน ปฏิบัติและวัดผลได้ - กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น - กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก เช่น การเกิดภัยธรรมชาติ การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม การขาดบุคลากร เป็นต้น	๒.๑ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลละหานมีคำสั่งแบ่งงานชัดเจนและแจ้งเวียนให้บุคลากรทุกคนทราบ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของตนเองได้อย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของงานมีการสื่อสารให้ทุกคนทราบและเข้าใจตรงกัน และวัดผลได้ ๒.๒ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยมีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา จัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกอยู่

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> ๒.การประเมินความเสี่ยง <u>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</u> - กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้พิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง <u>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบควบคุมภายใน</u> - มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์ความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุม มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง <u>กองส่งเสริมการเกษตร</u> ๒.การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ โดยมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เป็นต้น <u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> ๒.การประเมินความเสี่ยง จากการประเมินความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายใน พบว่ามีความเสี่ยง ดังนี้ ๒.๑ หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารเพื่อใช้ในการตรวจสอบล่าช้า/ไม่ครบถ้วน ขาดความร่วมมือของหน่วยรับตรวจ ๒.๒ บุคลากรยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ	๒.๓ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง มีการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ๒.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง และกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน และบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและนำไปปฏิบัติ <u>กองส่งเสริมการเกษตรการ</u> ประเมินความเสี่ยง ได้มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและวัดผลได้ ซึ่งมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอกของหน่วยงาน <u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> การประเมินความเสี่ยง จากการประเมินความเสี่ยงยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ คือ ได้รับเอกสารจากหน่วยรับตรวจตามแผนล่าช้าและไม่ครบถ้วน ระเบียบ ข้อกฎหมาย มีการเปลี่ยนแปลง

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ - กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยงของสำนักปลัด - มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของสำนักปลัดไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ - มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี จากการตั้งกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต. ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง - มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายและประชาสัมพันธ์ให้ทุกคนทราบ - มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี สำนักปลัดการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ - กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยงของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม - มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ - มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี จากการตั้งกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต.	สำนักปลัด การประเมินผลการควบคุม ๓.๑ บุคลากรในสำนักปลัดทุกคนทราบและเข้าใจในวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ และปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมอยู่ในระดับที่ทุกคนยอมรับได้ ๓.๒ สำนักปลัด มีการจัดทำงบประมาณ ผ่านระบบ e-laas มีการประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่าง ๆ เช่น การลงเว็บไซต์ LINE FACEBOOK แผ่นพับ เป็นต้น ๓.๓ สำนักปลัดมีคำสั่งมอบหมายงานและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแจ้งเวียนมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน และบุคลากรของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกปรังมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและนำไปปฏิบัติ ๓.๑ บุคลากรในงานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ทุกคนทราบและเข้าใจในวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ และปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมอยู่ในระดับที่ทุกคนยอมรับได้ ๓.๒ งานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการจัดทำใบปริมาณงานผ่านระบบคอมพิวเตอร์ มีการประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่าง ๆ เช่น การลงเว็บไซต์ LINE FACEBOOK แผ่นพับ เป็นต้น

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>สำนักปลัดการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> <u>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</u> - มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายและประชาสัมพันธ์ให้ทุกคนทราบ - มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานของงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี <u>สำนักปลัดสวัสดิการสังคม</u> <u>๓.กิจกรรมการควบคุม</u> <u>กิจกรรมทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรหมดอายุ</u> จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวันออกบัตรวันหมดอายุของบัตรคนพิการได้อย่างถูกต้อง	<u>สำนักปลัดการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๓.๓ งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีคำสั่งมอบหมายงานและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแจ้งเวียนมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน และบุคลากรของงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลละหานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและนำไปปฏิบัติ <u>สำนักปลัดสวัสดิการสังคม</u> <u>การประเมินผลการควบคุม</u> จากการติดตามพบว่ากิจกรรมมีการควบคุมที่เพียงพอ ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารมีความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามงานในส่วนการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ยังต้องมีการปรับปรุง กิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมซึ่งได้รายงานไว้แล้ว แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในในระดับส่วนงานย่อยในปีถัดไป

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๓.กิจกรรมการควบคุม งานจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม และการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - มีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ - ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน - แต่งตั้งพนักงานส่วนตำบล ในตำแหน่งอื่น เพื่อรับผิดชอบงานชั่วคราวเพื่อให้งานด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้เป็นปัจจุบัน ส่งเสริมให้เข้ารับการอบรมความรู้เพิ่มเติม งานการบันทึกบัญชี - ส่งเสริมให้เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานที่มีการเปลี่ยนแปลงไปตลอดเวลา กองช่าง ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ - กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยงของกองช่าง - มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกองช่างไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ - มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี จากการตั้งกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต. ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง - มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายและประชาสัมพันธ์ให้ทุกคนทราบ - มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	กองคลัง กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง งานจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม และการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ระดับที่ยอมรับได้ - จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง งานการบันทึกบัญชี - มีการติดตาม ตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป กองช่าง กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ บุคลากรในกองช่างทุกคนทราบและเข้าใจในวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ และปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมอยู่ในระดับที่ทุกคนยอมรับได้ ๓.๒ กองช่าง มีการจัดทำใบปริมาณงานผ่านระบบคอมพิวเตอร์ มีการประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่าง ๆ เช่น การลงเว็บไซต์ LINE FACEBOOK แผ่นพับ เป็นต้น ๓.๓ กองช่างมีคำสั่งมอบหมายงานและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแจ้งเวียนมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน และบุคลากรของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและนำไปปฏิบัติ

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองส่งเสริมการเกษตร ๓.กิจกรรมการควบคุม มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ โดยแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหาย ตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกและการดูแลรักษาทรัพย์สิน ซึ่ง มาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตาม กฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี หน่วยตรวจสอบภายใน ๓.กิจกรรมการควบคุม หน่วยตรวจสอบภายใน วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบ ควบคุมภายในจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก โดยมีกิจกรรมควบคุม ดังนี้ ๓.๑ ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ๓.๒ จัดทำบันทึกขออนุมัติแจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบ สำนักปลัด ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด - สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละหานมีการนำระบบ Internet และระบบLan ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงานของสำนักปลัด สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลาสามารถตรวจเช็คข้อมูลต่างๆ ได้รวดเร็ว ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด - มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน การรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ไว้ อย่างถูกต้องครบถ้วน และนำข้อมูลลงกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต.	กองส่งเสริมการเกษตร กิจกรรมการควบคุม ได้มีมาตรการป้องกันและกำกับดูแลรักษา ทรัพย์สินอย่างรัดกุม โดยแบ่งแยกหน้าที่การ ปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหาย ซึ่ง มาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานของ องค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรี หน่วยตรวจสอบภายใน กิจกรรมการควบคุม ผู้ตรวจสอบภายในให้ความสำคัญใน การศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ต่างๆ ให้ทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน สำนักปลัด สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน มี การใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้ง หน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ สำนักปลัด มีการใช้ระบบสารสนเทศในการศึกษา ข้อมูล รวบรวมข่าวสารต่างๆ และข้อมูลข่าวสารที่ สำคัญจากภายนอกหน่วยงาน มีการรวบรวมเสนอ ผู้บริหารเพื่อใช้เป็นข้อมูลในการบริหารงาน การ ตัดสินใจสั่งการเพื่อให้บุคลากรใน อบต.ละหาน ได้ ทราบข้อมูลเพื่อนำไปปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด - การติดต่อประสานงานภายใน อบต.ละหาน ในเรื่องการเบิกจ่าย การประสานงานด้านอื่นของแต่ละสำนัก กอง เป็นไปอย่างต่อเนื่อง - การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น สำนัก/กอง จังหวัด อำเภอ เทศบาล อบต.ข้างเคียง ในเรื่องของการขอคำชี้แจงแนะนำข้อมูลในการทำงาน - สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน มีโทรศัพท์ระบบภายใน สำนักงาน โทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของ องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน มีการติดต่อผ่านกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต. ได้เป็นอย่างดี	สำนักปลัด สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๓ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละหานมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างพอเพียงเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาจุดอ่อนและแนวทางการแก้ไข มีช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานของสำนักปลัด มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น จากกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต.
สำนักปลัดงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด -งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลละหานมีการนำระบบ Internet และระบบ Lan ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงานของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลาสามารถตรวจเช็คข้อมูลต่างๆ ได้รวดเร็ว ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด - มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินการเงิน การรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ไว้อย่างถูกต้องครบถ้วน และนำข้อมูลลงกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต.	สำนักปลัดงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีการใช้ระบบสารสนเทศในการศึกษาข้อมูล รวบรวมข่าวสารต่างๆ และข้อมูลข่าวสารที่สำคัญจากภายนอกหน่วยงาน มีการรวบรวมเสนอผู้บริหารเพื่อใช้เป็นข้อมูลในการบริหารงาน การตัดสินใจสั่งการเพื่อให้บุคลากรใน อบต.ละหาน ได้ทราบข้อมูลเพื่อนำไปปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภोजตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>สำนักปลัดงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> <u>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</u> - การติดต่อประสานงานภายใน อบต.ละหาน ในเรื่องการเบิกจ่าย การประสานงานด้านอื่นของแต่ละสำนัก กอง เป็นไปอย่างต่อเนื่อง - การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น สำนัก/กอง จังหวัด อำเภอ เทศบาล อบต.ข้างเคียง ในเรื่องของการขอคำชี้แจง และนำข้อมูลในการทำงาน - งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน มีโทรศัพท์ระบบภายในสำนักงาน โทรศัพท์ที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในการกิจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลละหาน มีการติดต่อผ่านกลุ่ม LINE กลุ่มFACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต. ได้เป็นอย่างดี	<u>สำนักปลัดงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๓ งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลละหานมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างพอเพียง เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาจุดอ่อนและแนวทางการแก้ไข มีช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานของกองช่าง มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น จากกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต.
<u>สำนักปลัดงานสวัสดิการสังคม</u> <u>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</u> - นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้าไปใช้ในการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลละหาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานเกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติตามงานทันต่อสถานการณ์ และช่วงเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนและหน่วยงานอื่นได้รับรู้ ข้อมูลข่าวสารข้อมูลผ่านทางเว็บไซต์http://www.tumbonlahan.go.th/ และให้ความช่วยเหลือในการดำเนินกิจกรรมของ อบต.เป็นอย่างดีด้วย - การประสานงานภายในและภายนอกงานสวัสดิการสังคมโดยทางโทรศัพท์ในการกิจหน้าที่ของงานสวัสดิการสังคม เช่น กรณีมีความขัดข้องเรื่องระเบียบ กฎหมาย - การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบต.ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด	<u>สำนักปลัดงานสวัสดิการสังคม</u> <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ได้มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน โดยได้มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ เป็นหมวดหมู่ และมีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทราบสามารถเชื่อถือได้ และทันต่อเวลา

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภोजตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ ๔.๔ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๕ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล อบจ. อบต.ตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดินหรือหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งผู้ข้าราชการ ๔.๖ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ไปรษณีย์ อิเล็กทรอนิกส์ ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๗ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึง แนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจกจ่ายพนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน	กองคลัง สารสนเทศและการสื่อสาร กองคลัง อบต.ละหาน มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น - มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ - จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ - รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ - จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการ ปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ - มีการจัดหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจกจ่ายหนังสือให้ครบถ้วนทุกรายการ
กองช่าง ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด -กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลละหานมีการนำระบบ Internet และระบบLan ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงานของกองช่างสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลาสามารถตรวจเช็คข้อมูลต่างๆ ได้รวดเร็ว ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด - มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินการเงิน การรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ไว้อย่างถูกต้องครบถ้วน และนำข้อมูลลงกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต.	กองช่าง สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ กองช่าง มีการใช้ระบบสารสนเทศในการศึกษาข้อมูล รวบรวมข่าวสารต่างๆ และข้อมูลข่าวสารที่สำคัญจากภายนอกหน่วยงาน มีการรวบรวมเสนอผู้บริหารเพื่อใช้เป็นข้อมูลในการบริหารงาน การตัดสินใจสั่งการเพื่อให้บุคลากรใน อบต.ละหาน ได้ทราบข้อมูลเพื่อนำไปปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด - กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน มีโทรศัพท์ระบบภายในสำนักงาน โทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในการกิจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลละหานมีการติดต่อผ่านกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต. ได้เป็นอย่างดี กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด -กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมองค์การบริหารส่วนตำบลละหานมีการนำระบบInternetและระบบLanที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลาสามารถตรวจเช็คข้อมูลต่างๆ ได้รวดเร็ว ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด - มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินการการเงิน การรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ไว้อย่างถูกต้องครบถ้วน และนำข้อมูลลงกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต. ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด - การติดต่อประสานงานภายใน อบต.ละหาน ในเรื่องการเบิกจ่าย การประสานงานด้านอื่นของแต่ละสำนัก กอง เป็นไปอย่างต่อเนื่อง - การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น สำนัก/กอง จังหวัด อำเภอ เทศบาล อบต.ข้างเคียง ในเรื่องของการขอคำชี้แจง และนำข้อมูลในการทำงาน - กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน มีโทรศัพท์ระบบภายในสำนักงาน โทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในการกิจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลละหาน มีการติดต่อผ่านกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต. ได้เป็นอย่างดี	๔.๓ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลละหานมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างพอเพียง เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาจุดอ่อนและแนวทางการแก้ไข มีช่องทางให้ พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานของกองช่าง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างพอเพียง เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการใช้ระบบสารสนเทศในการศึกษาข้อมูล รวบรวมข่าวสารต่างๆ และข้อมูลข่าวสารที่สำคัญจากภายนอกหน่วยงาน มีการรวบรวมเสนอผู้บริหารเพื่อใช้เป็นข้อมูลในการบริหารงาน การตัดสินใจสั่งการเพื่อให้บุคลากรใน อบต. โคกปรัง ได้ทราบข้อมูลเพื่อนำไปปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ ๔.๓ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมองค์การบริหารส่วนตำบลละหานมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างพอเพียง เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาจุดอ่อนและแนวทางการแก้ไข มีช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานของกองช่าง มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น จากกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต.

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองส่งเสริมการเกษตร อบต.ละหาน</u> <u>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</u> - มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน และมีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ โดยมีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารที่เชื่อถือได้ และทันเวลา <u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> <u>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ผู้ตรวจสอบภายใน ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการศึกษา ข้อกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ แนวทางในการวางแผนตรวจสอบ การดำเนินการตรวจสอบ การใช้เทคนิคการตรวจสอบ การจัดทำกระดาษทำการตรวจสอบ การรายงานผลการตรวจสอบ และการติดตามผลการตรวจสอบ ฯลฯ เพื่อประสิทธิภาพในการทำงานให้ดียิ่งขึ้น การติดต่อประสานงานภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในโดยการติดต่อโดยตรง และติดต่อทางโทรศัพท์ Line และ facebook สำนักงานมาเป็นเครื่องมือในการสื่อสารระหว่างปฏิบัติงานในองค์กร	<u>กองส่งเสริมการเกษตร อบต.ละหาน</u> <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> - ได้มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน โดยได้มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ เป็นหมวดหมู่ และมีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทราบสามารถเชื่อถือได้ และทันต่อเวลา <u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมต่อเจ้าหน้าที่ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการศึกษาค้นคว้าหาข้อมูลต่างๆ และมีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีและแผนการดำเนินงาน กฎบัตร เพื่อแจ้งให้แก่งทุกส่วนราชการได้รับทราบ
<u>สำนักปลัด</u> <u>๕.การติดตามประเมินผล</u> <u>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่ กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าจะได้มีการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน</u> - มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรใน ลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง - มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบภายในโดยตรง ต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ	<u>สำนักปลัด</u> ๕.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน มีการประเมินผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง มีการติดตาม และตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประเมินผล ความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน ประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรใน ลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการ ประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด ๕.การติดตามประเมินผล ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม - มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน - มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ - ติดตามผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และติดตามกำกับดูแล เพื่อให้งานภายในมีการปฏิบัติได้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย สำนักปลัดงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าจะได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน - มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการประเมินผลความพึงพอใจและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง - มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ	สำนักปลัด ๕.๒ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน มีการรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ ๕.๑ งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน มีการประเมินผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประเมินผลความพึงพอใจและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน ประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>สำนักปลัดงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๕.การติดตามประเมินผล ๕.๒ การประเมินผลและถือสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม - มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่องค์กรอย่างมีนัยสำคัญ - ติดตามผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และติดตามกำกับดูแล เพื่อให้งานภายในมีการปฏิบัติได้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย <u>สำนักปลัด งานสวัสดิการสังคม</u> ๕.การติดตามประเมินผล - งานสวัสดิการสังคมมีการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดย กำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามกระบวนการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่าย บริหาร ผู้ควบคุม คุมงาน และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนด วิธีปฏิบัติ เพื่อให้มั่นใจว่า ข้อตรวจพบ จากการตรวจสอบและการสอบถามได้รับการพิจารณา สนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ ดำเนินการแก้ไข ข้อบกพร่องทันที	<u>สำนักปลัดงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> การติดตามประเมินผล ๕.๒ งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน มีการรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือ คณะกรรมการตรวจสอบ มีการติดตามผล การแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่องค์กรอย่างมีนัยสำคัญ <u>สำนักปลัดงานสวัสดิการสังคม</u> การติดตามประเมินผล - ได้มีการประเมินผลของการควบคุมภายในและประเมินผล ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง โดยมีการประเมินปีละหนึ่งครั้ง

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภोजตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๕.การติดตามประเมินผล - ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ และหนังสือสอบถามไป ยังสำนักงานท้องถิ่น อำเภอกิ่งจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทราบอย่างต่อเนื่อง - ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	กองคลัง การติดตามประเมินผล - มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล - มีการสรุปรายงานผลการจัดเก็บรายได้เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน - มีการสรุปรายรับ-รายจ่าย เสนอผู้บริหารทราบเป็นรายไตรมาส
กองช่าง ๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่ กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าจะได้มีการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน - มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง - มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ ๕.๒การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม - มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน - มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ	กองช่าง การติดตามประเมินผล ๕.๑ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน มีการประเมินผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน ประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ ๕.๒ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน มีการรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> ๕ การติดตามประเมินผล <u>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่ กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าจะได้มีการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</u> -มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ -มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่ กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ในลักษณะการประเมินการ ควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง - มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบภายในโดยตรง ต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ <u>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของ การควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับ ดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม</u> - มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการ ตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน - มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มี การทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่องค์กรอย่างมี นัยสำคัญ - ติดตามผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ในการ ติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดย เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และติดตามกำกับดูแล เพื่อให้งานภายในมีการ ปฏิบัติได้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่างๆ เป็นไปด้วย ความเรียบร้อย	<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> การติดตามประเมินผล ๕.๑ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหาร ส่วนตำบลละหาน มีการประเมินผลการดำเนินงานและ รายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่าง ต่อเนื่อง มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตาม ระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและ สม่ำเสมอ มีการประเมินผลความเพียงพอและ ประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน ประเมินการบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการ ควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็น อิสระ ๕.๒ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหาร ส่วนตำบลละหาน มีการรายงานผลการประเมินการ ควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการ ตรวจสอบ มีการติดตามผล การแก้ไขข้อบกพร่องที่พบ จากการประเมินผลและการตรวจสอบ มีการกำหนดให้ ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มี การทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ และมีการกระทำ อื่นที่อาจมีผลกระทบต่องค์กรอย่างมีนัยสำคัญ
<u>กองส่งเสริมการเกษตร</u> ๕. กิจกรรมการติดตามผล - มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการ ประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็น อิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง	<u>กองส่งเสริมการเกษตร</u> กิจกรรมการติดตามผล - ได้มีการประเมินผลของการควบคุมภายในและ ประเมินผล ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรใน ลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง โดยมีการ ประเมินปีละหนึ่งครั้ง

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> ๕.การติดตามประเมินผล ผู้ตรวจสอบภายใน ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและรายงานผลฯ ให้ผู้บริหารทราบ และแก้ไขข้อบกพร่องต่อไป	<u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> การติดตามประเมินผล ผู้ตรวจสอบภายใน มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ

ลงชื่อ..........ผู้รายงาน
 (นายอิฐทร ประภากรแก้วรัตน์)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
 วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานวิเคราะห์นโยบายและแผน การ จัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมี ส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น วัตถุประสงค์ -เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น -เพื่อเป็นกรอบในการจัดทำ งบประมาณรายจ่ายประจำปีและ งบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม ใน การพัฒนาท้องถิ่นให้สอดคล้องกับ ภารกิจหน้าที่ของ อบต.และเป็นไป ตามความต้องการของประชาชน	-ประชาชนและผู้ นำเสนองาน ต้องการไม่ สอดคล้องกับ ความเป็นจริงของ ชุมชน การแก้ไข ปัญหา ความ เดือดร้อนของ ประชาชนจึงไม่ ครอบคลุมและไม่ ตรงตามความ ต้องการของ ประชาชน	- ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้นำและประชาชน ทราบถึงประโยชน์ ของการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น อย่างแท้จริง -สร้างการมีส่วนร่วม ในการแสดงความ ความคิดเห็นส่วน ร่วมในการเสนอแนะ โครงการ/กิจกรรม ที่ ต้องการแก้ไข ปรับปรุงชุมชนเพื่อ ผลประโยชน์ต่อ ประชาชนโดยตรง	- ก า ห น ด วัตถุประสงค์และ เป้าหมายการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นให้ ชัดเจนและสอดคล้อง กับภารกิจ อำนาจ หน้าที่ และนโยบาย แผนการพัฒนา	- โครงการที่ตั้งตาม แผนพัฒนาท้องถิ่นมี จำนวนมากและไม่ สามารถจัดสรร งบประมาณรายจ่าย ประจำปีได้ตามแผนทำให้ การแก้ไขปัญหาได้ไม่ ตรงตามความต้องการ ของประชาชน	-ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาโดย ทบทวนนโยบาย เป้าหมาย และ วัตถุประสงค์ให้ชัดเจน - ให้คำปรึกษา ให้ความรู้ และ ประชาสัมพันธ์ ระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับต่าง ๆ ให้ประชาชน ทราบอย่างทั่วถึง	สำนักปลัด อบต.ละหาน

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานด้านการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ -เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนและ ให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ ได้รับความเดือดร้อนได้ทันทั่วทั้ง	-เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย เจ้าหน้าที่และ อุปกรณ์การ ช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยยังไม่ เพียงพอ -เกิดวาตภัย ประชาชนอาจ ได้รับความ เดือดร้อนจาก น้ำป่าไหลหลาก น้ำท่วมขัง บ้านเรือนเส้นทาง การสัญจรและ พื้นที่การเกษตร	-มีการจัดทำแผน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย -มีคำสั่งมอบหมาย งาน กำ หน ด ผู้รับผิดชอบในการ รับแจ้งเหตุการณภัย พิบัติฉุกเฉินต่าง ๆ -จัดฝึกอบรมการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยแก่ เจ้าหน้าที่	-กำหนดแนวทางการ ปฏิบัติตามแผนป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัย -ซักซ้อมเจ้าหน้าที่ เตรียมความพร้อมด้าน การ ป้อง กัน และ บรรเทาสาธารณภัย และตรวจเช็คอุปกรณ์ ใน การ ให้ ความ ช่วยเหลือให้สามารถเฝ้า งานได้ทันต่อเหตุการณ์ ที่จะเกิดตลอดเวลา	- ช่ว ง ฤ ดู ม ร สุ่ม ประชาชนได้รับความ เดือดร้อนจากวาตภัย น้ำป่าไหลหลากเข้า ท่วมขังบ้านเรือน เส้นทาง การสัญจรและ ท่วมขังพื้นที่การเกษตร	-จัดฝึกอบรมการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยแก่เจ้าหน้าที่ และอาสาสมัคร -ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับ ประชาชนในช่วงของฤดูมรสุม	สำนักปลัด อบต.ละหาน

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานด้านการบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพ บุคลากรในหน่วยงานให้มีคุณภาพ และเพื่อให้การกำหนดอัตราากำลังที่ เหมาะสมกับการปฏิบัติงานไม่ให้เกิด ปัญหาคนล้นงาน	ระเบียบกฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ใน การปฏิบัติงาน เป็นจำนวนมาก และมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงอยู่ เสมอทำให้เกิด ความไม่ชัดเจน ซึ่งผู้ปฏิบัติงาน จำเป็นต้องมี ความรู้ ความ เข้าใจและมีความ ชัดเจนในการ ปฏิบัติงาน	-ส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมใน หลักสูตรเกี่ยวกับ บริหารงานบุคคล ระเบียบแนวทาง ปฏิบัติอย่าง สม่ำเสมอและ ถ่ายทอดให้ผู้ เกี่ยวข้องทราบ	-กำหนดกรอบ อัตรากำลังโดยคำนึงถึง ความจำเป็นและภาระ ค่าใช้จ่ายด้านการ บริหารงานบุคคลให้ เป็นไปตามที่กฎหมาย กำหนด - มี ก ร ร ย ง าน ผู้บังคับบัญชาตามลำดับ ชั้นเป็นลายลักษณ์อักษร	- มีระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานเป็นจำนวนมาก อยู่เสมอ ทำให้เกิดความไม่ ชัดเจนซึ่งผู้ปฏิบัติงาน จำเป็นต้องศึกษาเพื่อให้ เกิดความรู้ ความเข้าใจใน การปฏิบัติงานต่อไป	- ศึกษาจากคู่มือการจัดทำ แผนอัตราจ้าง ๓ ปี และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด อบต.ละหาน

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานกิจการสภา วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การประชุมสภาเป็นไป ตามระเบียบกฎหมายที่ถูกต้อง	-เอกสารที่จะนำเข้า ประชุมสภาฯ ไม่ ครบถ้วนอาจทำให้ การพิจารณา ดำเนินการต่าง ๆ ที่ ขออนุมัติจากสภา ล่าช้าไม่ทันต่อ เหตุการณ์ - การส่งเรื่องจาก ส่วนราชการต่าง ๆ เพื่อให้พิจารณาแล้ว และไม่สอดคล้องกับ ระยะเวลาตาม ระเบียบข้อบังคับ การประชุมสภาที่ กำหนดไว้	-จัดทำเอกสารต่าง ๆ ให้แล้วเสร็จก่อนที่จะ นำเรื่องเข้าสู่วาระ การประชุมสภา - แจ้งกำหนดการที่ ชัดเจนและกำหนด วันรับเอกสารมี กำหนดการสิ้นสุด ตามระเบียบที่ กำหนด - เจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพิ่มเติม ความรู้ด้านงาน กิจการสภา	-จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ช่วยเหลืองานกิจการ สภาให้ชัดเจน - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพิ่มเติมความรู้ ด้านงานกิจการสภา	- การจัดเตรียมเอกสาร เพื่อประกอบการประชุม ยังล่าช้ามีความผิดพลาด เนื่องจากเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบแต่ละส่วนไม่ ปฏิบัติตามข้อกำหนด	-เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงาน กิจการสภาติดตามเอกสาร ที่จะนำเข้าประชุมเพื่อให้ เกิดความล่าช้า	สำนักปลัด อบต.ละหาน

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้า ที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ ปฐมวัย งานนิเทศและประกัน คุณภาพการศึกษาและงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพ ภาพมากขึ้น	- ครูผู้ดูแลเด็กและ ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยัง ขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการ การศึกษาศาสนา โดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนาการ ศึกษาซึ่งมี สถานศึกษาซึ่งมี ความสำคัญกับการ เบิกจ่ายงบประมาณ	- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมตาม หลักสูตร ตลอดจน มาตรฐานการศึกษา อย่างต่อเนื่อง - จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบ อย่างชัดเจน	- ประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา - ประเมินผลจากการ ปฏิบัติงาน	- ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วย ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง กับการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาของ สถานศึกษา ซึ่งมี ความสำคัญกับการ เบิกจ่ายงบประมาณ	- จัดส่งพนักงานส่วนตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครู ผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแล เด็ก เข้าร่วมการอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน	สำนักปลัด งานการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม อบต.ละหาน

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ด้านการ ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุรับรู้ถึง สิทธิของตนเองในการเข้าถึง สวัสดิการของรัฐยังไม่ทั่วถึงปัญหา ผู้สูงอายุมีชื่ออยู่ในทะเบียนบ้านแต่ ตัวตนอาศัยอยู่นอกเขตพื้นที่และ ปัญหาผู้สูงอายุขาดความรู้ในการ สื่อสารภาษาทำให้ไม่ค่อยเข้าใจ วัตถุประสงค์ - เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ ผู้สูงอายุ	-มีความเสี่ยงพบว่า การประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ รับรู้ทะเบียนราษฎร์ให้ การประชาสัมพันธ์ให้ ผู้สูงอายุได้รับรู้ถึงสิทธิ ของตนเองในการเข้าถึง สวัสดิการของรัฐยังไม่ ทั่วถึง ปัญหาผู้สูงอายุมี ชื่ออยู่ในทะเบียนบ้าน แต่ตัวตนอาศัยอยู่นอก เขตพื้นที่และ ปัญหาผู้สูงอายุขาด ความรู้ในการสื่อสาร ภาษาทำให้ไม่ค่อยเข้าใจ	-การรับขึ้นทะเบียนผู้สูง อายุ มีการประชาสัมพันธ์ จากนาย อำเภอ เฉพาะผู้ที่มีอายุ ๕๕ ปีขึ้นไป นำข้อมูลมา ตรวจสอบรายชื่อ การ ตกหล่นหรือผู้สูงอายุ รายใหม่และทำหนังสือ แจ้งประชาสัมพันธ์ให้ ผู้สูงอายุที่มีอายุถึง เกณฑ์และยังไม่ได้มา ลงทะเบียนขอรับเงิน เบี้ยยังชีพทราบ	-ข้อมูลของผู้สูงอายุที่ได้ ติดต่อประสานงานกับ กำนัน/ผู้ใหญ่บ้านหรือ สมาชิกสภาองค์การบริหาร ส่วนตำบล ยังได้รับข้อมูล เป็นข้อมูลดิบ ไม่มีการ รับรองเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผู้สูงอายุย้ายภูมิลำเนา ในระหว่างปีงบประมาณ หรือผู้สูงอายุที่มีอายุครบ ๖๐ ปี บริบูรณ์ ต้อง ตรวจสอบจากงานทะเบียน ราษฎร์ (อำเภอ) ซึ่งเป็นเรื่อง ที่ยากพอสมควรที่จะ ตรวจสอบทุกเดือน เนื่องจากจำนวนผู้สูงอายุใน พื้นที่ตำบล ละหานมีจำนวนมาก	-การติดต่อประสานงานกับ สมาชิกองค์การบริหารส่วน ตำบลละหาน ข้อมูลที่ได้รับยัง เป็นข้อมูลดิบ และบอกด้วย วาจา ไม่มีการ รับรองที่เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผู้สูงอายุย้ายภูมิลำเนา แล้วไม่ไปขึ้นทะเบียน องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น แห่งใหม่ ทำให้เกิดปัญหาใน การรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	-ติดต่อประสานงานกับ สำนักงานทะเบียนราษฎร์อำเภอ จัดรัสเพื่อขอข้อมูลทะเบียนราษฎร์ ในการตรวจสอบเกี่ยวกับอายุของ ผู้สูงอายุที่จะมีสิทธิขึ้นทะเบียนเพื่อ ขอรับเงินเบี้ยยังชีพประจำปีซึ่ง จะเป็นข้อมูลที่สามารถตรวจสอบ ได้และเป็นข้อมูลที่แท้จริง -ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการขึ้น ทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุให้ ประชาชนได้ทราบกันอย่างทั่วถึง ทุกช่องทาง	สำนักปลัด งานสวัสดิการ สังคม อบต.ละหาน

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม การขึ้นทะเบียนผู้พิการด้านการประชาสัมพันธ์ให้ผู้พิการเกี่ยวกับสิทธิของตนเอง ในการเข้าถึงสวัสดิการของรัฐอย่างทั่วถึง และยังพบว่าผู้พิการบางคนยังไม่ได้นำเรื่องขอบัตรคนพิการหรือบางคนเมื่อได้รับการพิจารณาแล้วเข้าใจว่าได้รับเบี้ยความพิการเลย แต่ไม่เช่นนั้น นอกจากนั้นผู้พิการยังขาดความรู้และความชัดเจนเกี่ยวกับขั้นตอนการขอรับเบี้ยความพิการของคนพิการและผู้พิการที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนเขตพื้นที่และได้ดำเนินการขอรับเบี้ยความพิการแล้ว เข้าใจไม่ตรงกัน	ผู้พิการเกิดความเสียในระดัปลานกลางในการประชาสัมพันธ์ให้กับผู้พิการได้รับรู้เกี่ยวกับสิทธิของตนเอง ในการเข้าถึงสวัสดิการของรัฐอย่างทั่วถึง และยังไม่ได้นำเรื่องขอบัตรคนพิการหรือบางคนเมื่อได้รับการพิจารณาแล้วเข้าใจว่าได้รับเบี้ยความพิการเลย แต่ไม่เช่นนั้น นอกจากนั้นผู้พิการยังขาดความรู้และความชัดเจนเกี่ยวกับขั้นตอนการขอรับเบี้ยความพิการของคนพิการและผู้พิการที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนเขตพื้นที่และได้ดำเนินการขอรับเบี้ยความพิการแล้ว เข้าใจไม่ตรงกัน	-ประสานกับผู้นำชุมชนในการประชาสัมพันธ์ให้คนพิการที่มีบัตรแต่ยังไม่ได้รับเงินเบี้ยความพิการหรือคนพิการที่ย้ายภูมิลำเนาจากที่อื่นให้มาขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพ ณ องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน	-ข้อมูลคนพิการที่ขอจากสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดชัยภูมิ บางครั้งเป็นข้อมูลเดิม ไม่ได้มีการปรับปรุงข้อมูลทำให้เกิดข้อมูลที่ได้รับมาไม่ชัดเจนแน่นอน -ประเมินผลจากการเรียกคืนเงินเบี้ยความพิการในแต่ละปีว่ามีจำนวนเพิ่มขึ้นหรือลดลง	-กรณีผู้พิการย้ายภูมิลำเนาแล้วไม่ไปขึ้นทะเบียน ณ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ ทำให้เกิดปัญหาในการรับเงินเบี้ยความพิการ -กรณีคนพิการที่มีบัตรประจำตัวคนพิการแล้วแต่ไม่มาแจ้งความประสงค์ในการขอรับเบี้ยความพิการทำให้ไม่ได้รับเงินเบี้ยความพิการตามสิทธิ	- ด้ อ ง ตี ต ่อ ประสานงานกับสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดชัยภูมิ เพื่อขอข้อมูลผู้พิการรายใหม่ - ประสานสัมพันธ์เกี่ยวกับ การขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยความพิการและต้องทำความเข้าใจกับประชาชนทุกครั้งที่มีการประชุมหรือจัดกิจกรรมต่าง ๆ	สำนักปลัด งานสวัสดิการสังคม อปท.ละหาน

- เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่คนพิการหรือทุพพลภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การทำบัตรประจำตัวคนพิการกรณี บัตรประจำตัวคนพิการหมดอายุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและให้เกิด ประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติงาน	- มีผู้พิการบางรายที่ ดำเนินการไปต่อบัตร ประจำตัวคนพิการที่ หมดอายุหรือให้ เจ้าหน้าที่ไป ดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่ได้ อยู่ในพื้นที่ โดยไม่ได้ แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ และผู้พิการไม่ ตรวจสอบวันหมดอายุ ของตนเอง	- ก่อนสิ้นปีงบประมาณ เจ้าหน้าที่จะดำเนินการ ตรวจสอบบัตรประจำตัวคน พิการ หากพบว่าบัตร ประจำตัวคนพิการหมดอายุ หรือใกล้หมดอายุแล้วจะแจ้ง ให้คนพิการทราบเพื่อ ดำเนินการต่ออายุบัตรด้วย ตนเองหรือให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินการต่อบัตรให้ที่ สำนักงานพัฒนาสังคมและ ความมั่นคงของมนุษย์ จังหวัดชัยภูมิเพื่อเป็นการ อำนวยความสะดวกให้แก่ คนพิการทุกราย	- มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการ ไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้ เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่ทราบและ คนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุ บัตรของตนเอง	- ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ฯ คนพิการที่ไม่ ดำเนินการต่อบัตร ประจำตัวคนพิการ ที่หมดอายุจะระงับ การจ่ายเบี้ยยังชีพ ความพิการไว้ ชั่วคราวจนกว่าจะ ทำการต่ออายุบัตร ประจำตัวคนพิการ ให้เรียบร้อย	- จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็น ปัจจุบันสามารถตรวจสอบวัน ออกบัตร วันหมดอายุของบัตร ประจำตัวคนพิการได้อย่าง ถูกต้อง	สำนักปลัด งานสวัสดิการสังคม อบต.ละหาน

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม และ การพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุด การเร่งรัด หนี้สิน ตลอดจนการพัฒนารายได้ ของ อบต.ละหาน มีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิภาพที่ดีต่อองค์กร เพื่อนำรายได้มาพัฒนาท้องถิ่นให้ เจริญก้าวหน้าต่อไป	- แผนภาษีและ ระเบียบทรัพย์สินไม่ ครบถ้วน - ผู้มีหน้าที่ชำระ ภาษีไม่ให้ความ ร่วมมือในการชำระ ภาษี - งานจัดเก็บรายได้ ไม่สามารถติดต่อ เจ้าของที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างให้มาชำระ ภาษี เนื่องจากย้ายที่ อยู่และไม่ได้เป็นคน ในพื้นที่	- มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลัง แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ ชัดเจน - ส่งผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพการเรียนรู้ - ออกพื้นที่เพื่อเป็นการ ให้บริการแก่ประชาชน ผู้เสียภาษีและเปิด โอกาสสร้างความเข้าใจ อันดีกับประชาชนผู้เสีย ภาษี	- ประชาชนให้ความร่วมมือ ในการจัดโครงการจัดเก็บ ภาษีเคลื่อนที่มีผลต่อการ ควบคุมระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์ - รายงานผลการปฏิบัติงาน การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง และภาษีป้าย	- ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้ยื่น ภาษีที่ไม่สะดวกที่จะเดินทาง มาเสียภาษีจึงทำให้ยอดภาษี ค้างชำระ - เจ้าหน้าที่ได้รับมอบหมาย งานยังไม่มีความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องการจัดเก็บรายได้ เท่าที่ควร	- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์ การชำระ ภาษีประจำปี - ทำหนังสือออกแจ้งและทวงถาม ตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มี หน้าที่ เสียภาษี - มีการรับชำระภาษีผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ ครบถ้วนทุกรายเพื่ออำนวยความสะดวก สะดวก - ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็น ปัจจุบัน - กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบาย และวางแผน การสรรหาบุคลากรที่ ตรงตามมาตรฐานการกำหนด ตำแหน่งที่ชัดเจน	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานการบันทึกบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกบัญชีทั้งทางด้าน รายรับ-รายจ่าย ถูกต้องครบถ้วน รายงานทางการเงินถูกต้องปัจจุบัน เพื่อได้ทราบสถานการณ์คลั่งที่ ถูกต้องปัจจุบัน	- การบันทึกบัญชี เพิ่มขึ้นรายงานงบ การเงิน มีการ เปลี่ยนแปลงรูปแบบ ใหม่ๆ	๑.มีการจัดทำคำสั่ง แบ่งงานภายในกอง ช่างเพื่อแบ่งหน้าที่ และความรับผิดชอบ ให้เหมาะสมและ ชัดเจน ๒.มีการส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพใน การปฏิบัติงาน	-รายละเอียดและ เอกสารหลักฐานส่วน ใหญ่จะเป็นเรื่องการ จัดซื้อจัดจ้างส่งมาไม่ ครบและไม่มีลายมือชื่อ ของคณะกรรมการตรวจ รับพัสดุและตรวจรับงาน จ้าง	- ระบบการบันทึกบัญชี e-lasas เกิดขัดข้อง และ มีการปิดปรับปรุงบ่อย ครั้ง ทำให้การบันทึก ย้อนหลัง เกิดความผิด พลาด	- ส่งเสริมพนักงาน เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึก อบรมเสริมทักษะอย่าง ต่อเนื่องสม่ำเสมอ	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านการออกแบบและควบคุม อาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การออกแบบและควบคุม อาคารเป็นไปอย่างถูกต้องตามที่ ระเบียบและกฎหมายกำหนด	งานดำเนินการ ล่าช้า งานขาด ประสิทธิภาพ	๑.มีการจัดทำคำสั่ง แบ่งงานภายในกอง ช่างเพื่อแบ่งหน้าที่ และความรับผิดชอบ ให้เหมาะสมและ ชัดเจน ๒.มีการส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพใน การปฏิบัติงาน	การควบคุมของ กองช่าง มีความเหมาะสม แต่ผล การประเมินและการ ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครบ ค ลุ่ม ชัด เจ น เท่าที่ควร	ยังคงขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความ ชำนาญในการปฏิบัติงาน ด้านการออกแบบและ ควบคุมอาคารโดยตรง	๑.บรรจุแต่งตั้งบุคลากร ให้ ครบ เพื่อรับผิดชอบงานใน ตำแหน่งหน้าที่นั้นโดยตรง ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพใน การปฏิบัติงาน ๓.กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ข้อมูล รายละเอียดต่างๆ ด้านการออกแบบและควบคุม อาคาร	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านงานไฟฟ้า วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานเกิด ประสิทธิภาพและประโยชน์สูงสุด	๑.งบประมาณในการ การบริหารจัดการ มีอย่างจำกัด ๒. ขาดการ สำรวจและ ตรวจสอบการใช้ งานด้านไฟฟ้า เช่น ไปส่องสว่าง เสียงตามสาย ตามหมู่บ้านหรือ พื้นที่ที่รับผิดชอบ	๑. ประชุมวางแผน หารือร่วมกันระหว่าง ผู้ปฏิบัติงานและ ผู้บังคับบัญชา เพื่อ จะได้ทราบความ ต้องการและ งบประมาณที่ต้อง จัดสรรเพิ่มเติม ๒. จัดทำคำสั่งแบ่ง งานและมอบหมาย งานชัดเจน ๓. ออกสำรวจและ รายงานผลให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ ทุกสัปดาห์	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ สมบูรณ์ ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความชำนาญด้านไฟฟ้า โดยตรง	๑. จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่มี ความทันสมัย และมีอายุการใช้ งานที่ยาวนานยิ่งขึ้น ๒. สรรหา หรือจัดจ้างบุคลากร ที่มีความรู้ความสามารถมา ทำงาน	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของการบริหารงานของ รัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานควบคุมโรค การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก โรคชิก้า และโรคปวดข้อยูงลาย หรือโรคชิคุนกุนยา วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันควบคุม ลดการเกิดโรค ไข้เลือดออก โรคชิก้า และโรคปวด ข้อยูงลายและป้องกันการแพร่ ระบาดของโรคไข้เลือดออก โรคชิ ก้า และโรคปวดข้อยูงลายหรือโรคชิ คุนกุนยา ในเขตพื้นที่ตำบล ละหาน	-ประชาชนยังไม่ มีความตระหนักใน การสร้างเสริม ป้องกันสุขภาพ ตนเอง - ประชาชนขาด การป้องกันและ มองข้ามแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย จึงทำให้บางพื้นที่ ยังเกิดโรค ไข้เลือดออก โรค ปวดข้อยูงลาย หรือโรคชิคุนกุน ยาอยู่	-รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีส่วนร่วมใน การทำลายและหมั่นตรวจ ตราแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลายภายในบ้านเรือน ของตนเองอย่างสม่ำเสมอ - ออกตรวจสอบพื้นที่ ร่วมกับ อสม.ในพื้นที่เพื่อ ร่วมกันหยอดและแจก ทรายอะเบท - ออกประชาสัมพันธ์กับ อสม.และ รพ.สต. ในพื้นที่ ที่เกิดโรค	-ติดตามผลการเกิดโรค จากทาง รพ.สต.ละหาน รพ.สต.บ้านโนนจาน -ติดตามการระบาด โรคติดต่อภายในพื้นที่ โดยประสานกับ อสม.ใน พื้นที่และ รพ.สต. ละหาน และ รพ.สต. บ้านโนนจาน -มีการรายงานผลการ ดำเนินงาน ให้ ผู้บังคับบัญชาและ ผู้บริหารทราบผลการ ดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	- ประชาชนขาดความ ตระหนักในการเสริมสร้าง ป้องกันและมองข้ามแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลายจึงทำให้ บางพื้นที่ยังเกิดโรค ไข้เลือดออก โรคปวดข้อ ยูงลายหรือโรคชิคุนกุนยา อยู่	-กำหนดให้ผู้รับผิดชอบ งาน รายงานเมื่อเกิด โรคติดต่อ ภายในพื้นที่ ต่อหัวหน้าส่วนราชการ และผู้บริหารเพื่อป้องกัน การแพร่ระบาดของเชื้อ โรค - สร้างความรู้ความเข้าใจ และเข้าถึงชุมชนในการ รณรงค์ควบคุมแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม อบต.ละหาน

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า วัตถุประสงค์ - เพื่อให้สัตว์เลี้ยง เช่น แมว สุนัข ได้รับการป้องกันและควบคุมโรค พิษสุนัขบ้า - เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความ เข้าใจเรื่องโรคพิษสุนัขบ้าและให้ ความสำคัญในการป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าที่ติดต่อจากสัตว์มาสู่คน - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของ โรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่	-จากการสำรวจการ ขึ้นทะเบียนยังไม่ ครบคลุมทั่วพื้นที่ -สุนัขจรจัดไม่มี เจ้าของเป็นจำนวน มากทำให้ไม่สามารถ ดำเนินการฉีดวัคซีน ได้ครบ	-มีคำสั่งมอบหมาย เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ - ประชาชนสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจ และให้ ความสำคัญในการ ป้องกันโรคพิษสุนัข บ้าที่ติดต่อจากสัตว์ มาสู่คน โดยให้ ประชาชนที่มีสัตว์ เลี้ยงได้แก่สุนัข แมว ไปรับวัคซีนตาม กำหนด	-การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสมแต่ยัง ไม่เพียงพอ	-จากการสำรวจการขึ้น ทะเบียนยังไม่ครอบคลุม ทั่วพื้นที่ -สุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของ เป็นจำนวนมากทำให้ไม่ สามารถดำเนินการฉีด วัคซีนได้ครบ	-รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีความรู้ความ เข้าใจถึงสาเหตุของการแพร่ ระบาดของโรค -สำรวจการขึ้นทะเบียนสุนัข และแมวให้ครอบคลุมพื้นที่ ทั่วที่สุด - ออกให้บริการวัคซีนตาม หมู่บ้าน	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม อบต.ละหาน

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานรักษาความสะอาด วัตถุประสงค์ -เพื่อให้ชุมชน/พื้นที่ตำบลมีความ สะอาดเรียบร้อยและไม่มีขยะมูล ฝอยตกค้าง	-การให้บริการ จัดเก็บขยะมูล ฝอยยังไม่ ครอบคลุมทุก พื้นที่ในตำบล เนื่องจาก ขอยื่น หมู่บ้านบางหมู่มี ถนนแคบรถขยะ ไม่สามารถเข้าไป จัดเก็บได้ -ประชาชนไม่คัด แยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิดเชื้อโรค และส่งผลถึงเห็บ -ประชาชนยังขาด ความรู้ ว่าจะ เข้าใจในการคัด แยกขยะอย่างถูก วิธี	-มีคำสั่งมอบหมาย เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ - ประชาชนสัมพันธ์ให้ ความรู้และสร้างการ มีส่วน ร่วม ของ ประชาชนในการคัด แยกขยะ	-การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอ	-ประชาชนไม่คัดแยกขยะ ก่อนทิ้งทำให้เกิดเชื้อโรค และส่งผลถึงเห็บ -ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการคัดแยก ขยะอย่างถูกวิธี	-รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีการลดปริมาณ ขยะและคัดแยกขยะตามหลัก ๓ RS -ให้ความรู้ความเข้าใจเรื่อง การคัดแยกขยะมูลฝอยกับ ประชาชน	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม อบต.ละหาน

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานวัสดุการเกษตร วัตถุประสงค์ เพื่อให้กระบวนการเบิกจ่ายวัสดุ การเกษตรเป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบและให้การปฏิบัติงานของ กองส่งเสริมการเกษตรเป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	-การเบิกจ่ายวัสดุ การเกษตรไม่มี บัญชีการรับ -จ่าย หรือยืม - คืน วัสดุ ในกองส่งเสริม การเกษตร -วัสดุการเกษตรไม่ ทันสมัยตามยุค ปัจจุบัน -ทัศนคติทางการ ซื้อวัสดุไม่มีห้องเก็บ ที่รัดกุมและตู้เย็น ไว้สำหรับเก็บ วัสดุที่จะต้อง เก็บรักษาใน อุณหภูมิที่ไม่ เหมาะสม	-การเบิกจ่ายงานพัสดุ ยังควบคุมโดยพัสดุ กลาง - มี ก ร จั ด ส่ ง เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมทบทวน ความรู้ใหม่อย่าง สม่ำเสมอ	-วัสดุการเกษตรยังเป็น ของเก่าไม่มีการจัดซื้อ วัสดุอุปกรณ์ให้ทันสมัย ทันต่อสภาพปัจจุบัน ทำ ให้อยู่ในความเสี่ยงอยู่	-ไม่มีการเบิกจ่ายวัสดุ การเกษตรไม่มีบัญชีการรับ- จ่าย หรือยืม-คืน วัสดุใน กองส่งเสริมการเกษตร -วัสดุการเกษตรไม่ทันสมัย ตามยุคปัจจุบัน -ทัศนคติทางการซื้อวัสดุไม่มี ห้องเก็บที่รัดกุมและตู้เย็น ไว้สำหรับเก็บวัสดุที่ จะต้องเก็บรักษาใน อุณหภูมิที่ไม่ เหมาะสม	-ควรจัดหาเครื่องมือวัสดุ อุปกรณ์ที่ทันสมัยและทันต่อยุค สมัยปัจจุบัน -ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมทบทวน ความรู้ใหม่ อย่างสม่ำเสมอ	กองส่งเสริม การเกษตร

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานตรวจสอบ ภายในมีความถูกต้องและเป็นไป ตามระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่ง การต่างๆ	หน่วยตรวจสอบ ภายใน มี เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงาน ๑ คน และยังไม่มีความ ชำนาญในการ ปฏิบัติงาน	พัฒนาศักยภาพในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบให้ เป็นไปตามมาตรฐาน ด้านก-รปฏิบัติงานที่ กำหนดด้วยการศึกษา ระเบียบข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องและเข้า ฝึกอบรมเพื่อพัฒนา ความรู้ ทักษะ และ ความสามารถอื่นที่ จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน	กำหนดระยะเวลาใน การตรวจสอบ ภายในให้เหมาะสม กับปริมาณงานของ หน่วยรับตรวจ	ความชำนาญในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ของหน่วยตรวจสอบ ภายใน	ควรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อ พัฒนาความรู้ ทักษะ และ ความสามารถอื่นๆ ที่จำเป็น ต่อการปฏิบัติงาน	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน


 (ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
 (นายรัชชพร ประภากรแก้วรัตน์)
 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
 วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการหน่วยงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ผ.

(นางสาวภัทรสุดา ปัญญาวงศ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑.ความเสี่ยง

สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๒ กิจกรรมงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๓ กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคล

๑.๔ กิจกรรมงานกิจการสภา

๑.๕ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

๑.๖ กิจกรรม การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ

๑.๗ กิจกรรมการขึ้นทะเบียนผู้พิการ

๑.๘ กิจกรรมการทำบัตรประจำตัวคนพิการ

กองคลัง

๑.๙ กิจกรรมงานพัฒนารายได้

๑.๑๐ กิจกรรมงานการบันทึกบัญชี

กองช่าง

๑.๑๑ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร

๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า

กองส่งเสริมการเกษตร

๑.๑๓ กิจกรรมงานวัสดุการเกษตร

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๑๔ กิจกรรมงานควบคุมโรค

๑.๑๕ กิจกรรมงานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า

๑.๑๖ กิจกรรมงานรักษาความสะอาด

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑.๑๗ กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.งานวิเคราะห์นโยบายและแผนการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำ

แผนพัฒนาท้องถิ่น โครงการที่ตั้งตามแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากและไม่สามารถจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีได้ตามแผนทำให้การแก้ไขปัญหาได้ไม่ตรงตามความต้องการของประชาชน

๒.การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ช่วงฤดูมรสุมประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากวาตภัยน้ำป่าไหลหลากเข้าท่วมขังบ้านเรือนเส้นทางการสัญจรและท่วมขังพื้นที่การเกษตร

๓.งานด้านการบริหารงานบุคคล มีระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเป็นจำนวนมากอยู่ทำให้เกิดความไม่ชัดเจนซึ่งผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้องศึกษาเพื่อให้เกิดความเข้าใจในการปฏิบัติงานต่อไป

๔.งานกิจการสภา เพื่อให้การประชุมสภาเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่ถูกต้อง การจัดเตรียมเอกสารเพื่อประกอบการประชุมยังล่าช้ามีความผิดพลาดเนื่องจากเจ้าหน้าที่รับผิดชอบแต่ละส่วนไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด

สำนักปลัดงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๕.งานบริหารการศึกษา ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ

สำนักปลัดงานสวัสดิการสังคม

๑.การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ การติดต่อประสานงานกับสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ข้อมูลที่ได้รับยังไม่เป็นข้อมูลดิบ และบอกด้วยวาจา ไม่มีการรับรองที่เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผู้สูงอายุย้ายภูมิลำเนาแล้วไม่ไปขึ้นทะเบียน ณ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ ทำให้เกิดปัญหาในการรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

๒.การรับขึ้นทะเบียนผู้พิการ กรณีผู้พิการย้ายภูมิลำเนาแล้วไม่ไปขึ้นทะเบียน ณ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ ทำให้เกิดปัญหาในการรับเงินเบี้ยความพิการ กรณีคนพิการที่มีบัตรประจำตัวคนพิการแล้วแต่ไม่มาแจ้งความประสงค์ในการขอรับเบี้ยความพิการทำให้ไม่ได้รับเงินเบี้ยความพิการตามสิทธิ

๓.การทำบัตรประจำตัวคนพิการ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย คนพิการที่ไม่ดำเนินการต่อบัตรประจำตัวคนพิการที่หมดอายุจะระงับการจ่ายเบี้ยยังชีพความพิการไว้ชั่วคราวจนกว่าจะทำการต่ออายุบัตรประจำตัวคนพิการให้เรียบร้อย

กองคลัง

๑.กิจกรรมงานจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม และการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุม และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีต่างๆ ล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๒.กิจกรรมงานการบันทึกบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากในบางครั้งระบบการบันทึกบัญชี e-laas เกิดขัดข้อง และมีการปิดปรับปรุงบ่อยครั้ง ทำให้การบันทึกย้อนหลัง อาจเกิดความผิดพลาด

กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการออกแบบและควบคุมอาคารโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

๒.ด้านงานไฟฟ้า เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน งบประมาณในการบริหารจัดการมีอย่างจำกัด อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าในการจัดซื้อแต่ละครั้งมีไม่เพียงพอ และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญด้านไฟฟ้าโดยตรง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรค ไข้เลือดออก โรคชิก้า และโรคปวดข้อยูงลาย หรือโรคชิคุนกุนยา ประชาชนขาดความตระหนักในการเสริมสร้างป้องกันและมองข้ามแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายจึงทำให้บางพื้นที่ยังเกิดโรคไข้เลือดออก โรคปวดข้อยูงลาย หรือโรคชิคุนกุนยาอยู่

๒.กิจกรรมงานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า จากการสำรวจการขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ สุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากทำให้ไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้ครบ

๓.กิจกรรมงานรักษาความสะอาด ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้งทำให้เกิดเชื้อโรคหรือส่งกลิ่นเหม็น ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี

กองส่งเสริมการเกษตร

๑.กิจกรรมงานวัสดุการเกษตร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การเบิกจ่ายวัสดุการเกษตร ไม่มีบัญชีการรับ -จ่าย หรือยืม - คืน วัสดุในกองส่งเสริมการเกษตร วัคซีนทางการสัตวไม่มีห้องเก็บที่รัดกุมและตู้เย็นไว้สำหรับเก็บวัคซีนที่จะต้องเก็บรักษาในอุณหภูมิต่ำไม่มีในหน่วยงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑.กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน บุคลากรยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการ และยังไม่มี ความชำนาญในการปฏิบัติงาน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

ที่ ๗๕๙ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

อาศัยอำนาจตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานรัฐจัดการให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการจึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ดังต่อไปนี้

๑. นางสมคิด เทียงมาก	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. นางสาววรลักษณ์ แอ้งบัวใหญ่ หัวหน้าสำนักปลัด		กรรมการ
๓. นางสาวพิมพ์ใจ สุขจำนงค์	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. นายอุดม คงกันกง	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. นางสาววดี ละอองเอี่ยม	ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร	กรรมการ
๖. นางสาววดี ละอองเอี่ยม	ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๗. ส.อ.อำนาจ พงศ์สุวรรณ	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	กรรมการ/เลขานุการ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละหาน โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน
๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ วงดปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าวส่งเลขานุการฯ ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ ดังนี้
 - ๑.ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายใน สำนัก/กอง ให้ชัดเจน
 - ๒.รายงานผลการประเมินตามแบบ ปค.๔
 - ๓.รายงานผลการประเมินตามแบบ ปค.๕
๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหานพิจารณาลงนาม และรายงานผู้กำกับดูแลนายอำเภอจตุรัส ภายในวันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ ตามแบบฟอร์มดังนี้/

- ๑.หนังสือรับรองการประเมินตามแบบ ปค.๑
- ๒.รายงานผลการประเมินตามแบบ ปค.๔
- ๓.รายงานผลการประเมินตามแบบ ปค.๕
๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละหานทรายโดยด่วน
๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗



(นายอิศพร ประภากรแก้วรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

