

- สำเนาฉบับ -



ที่ ขย ๗๑๓๐๑/๒๗๗๒

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน  
อำเภอจตุรัส จังหวัดชัยภูมิ ๓๖๑๓๐

๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ  
พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอจตุรัส

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการ  
คลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของ  
รัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐  
กันยายน ๒๕๖๓ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

พร้อมหนังสือฉบับนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผล  
การควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓  
รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวบานเย็น พรหมภักดี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

สำนักงานปลัด อบต.ละหาน

โทร.๐๔๔-๘๕๒๖๔๘

โทรสาร.๐๔๔-๘๕๒๖๔๘

ฉัตร ๒๔/๑๐/๖๔

ร่าง/พิมพ์.....

ทาน.....

ตรวจ.....

ตรวจ.....

## คำนำ

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

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละหาน หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลละหานและประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน  
๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๓

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอจัตุรัส

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงที และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลละหานเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอจัตุรัส

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวบานเย็น พรหมภักดี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน  
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน  
ถัดไป สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล

ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในพบความเสี่ยงใหม่ ๕ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๒. กิจกรรมการจัดทำประชาคม ๓. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด ๕. กิจกรรมการบริหารบุคคล ที่พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นความเสี่ยงเดิมที่มีอยู่ต้องวางแผนการควบคุมต่อไปนี้

๑. กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน ปัจจัยเสี่ยง มีระเบียบสั่งการเปลี่ยนแปลงเพิ่มมากขึ้น มีปริมาณงานเพิ่ม ประกอบกับการถ่ายโอนภารกิจมากขึ้น



๒. กิจกรรม การจัดทำประชาคม ปัจจัยเสี่ยง (๑) ชุมชนขาดความเข้มแข็ง (๒) ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการประชุมประชาคม (๓) โครงการที่ได้จากการประชาคมเพื่อจัดทำแผน มีจำนวนมาก ไม่สอดคล้องกับงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบล

๓. กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน (อปพร.) ขาดความรู้ความสามารถและการเตรียมความพร้อม ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัย

๔. กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ปัจจัยเสี่ยง (๑) กลุ่มเสี่ยงในพื้นที่ มีเป็นจำนวนมาก (๒) การวางมาตรการเฝ้าระวังค่อนข้างจำกัด (๓) ยาเสพติดกลับมาระบาดในชุมชนอีกครั้ง

๕. กิจกรรม งานบริหารงานบุคคล ปัจจัยเสี่ยง (๑) ยังไม่มีผู้ปฏิบัติงานครบตามโครงสร้างขององค์การบริหารส่วนตำบล (๒) ปริมาณงานมีมาก งานล้นคน เนื่องจากได้รับการถ่ายโอน (๓) ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความแม่นยำในกฎระเบียบ ข้อบังคับและยังไม่สามารถเป็นที่ปรึกษาให้คำชี้แจงที่ชัดเจนให้กับผู้รับบริการได้ในทิศทางเดียวกันทุกหน่วยงาน (๔) ข้อมูลที่เกี่ยวข้องของงานการเจ้าหน้าที่ไม่ครบถ้วนถูกต้องไม่เป็นปัจจุบัน ผู้รับบริการไม่สามารถใช้บริการได้ทันทั่วถึง

### **กองคลัง**

ผลการประเมิน พบว่า (กองคลัง อบต.ละหาน) มีการกิจตามคำสั่งแบ่งงานและการกิจโครงสร้าง แบ่งออกเป็น ๔ การกิจ พบความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในการกิจเป็น ๔ กิจกรรม เป็นความเสี่ยงเดิมที่มีอยู่ต้องวางแผนการควบคุมต่อไป ดังนี้

๑. กิจกรรม งานพัฒนาและการจัดเก็บรายได้ ปัจจัยความเสี่ยง ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีต่างๆ ล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๒. กิจกรรม งานการเงินและบัญชี ปัจจัยความเสี่ยง เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณของแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปีแต่ละปีงบประมาณมีจำนวนมาก

๓. กิจกรรม งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ปัจจัยความเสี่ยง เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่

๔. กิจกรรม งานแผนที่ภาษี ปัจจัยความเสี่ยง การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างขั้นตอนปรับปรุงข้อมูลใหม่

### **กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม**

ผลการประเมินของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พบว่า การติดตามประเมินผล พบว่า เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและมีความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน การกิจเป็น ๒ กิจกรรม เป็นความเสี่ยงเดิมที่มีอยู่ต้องวางแผนการควบคุมต่อไป คือ

๑. กิจกรรม งานสุขาภิบาลและอนามัย สิ่งแวดล้อม/งานสาธารณสุข ทั้งด้านงานสุขาภิบาลและสิ่งแวดล้อม งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อมีผลกระทบในการวางแผนงาน เนื่องจากยังขาด บุคลากร ตำแหน่งผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม นักวิชาการสาธารณสุข บุคลากรที่มีอยู่ ขาดความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ในด้านสุขาภิบาลและสิ่งแวดล้อม ด้านป้องกันและควบคุม โดยต้องวางแผนการควบคุมต่อไป

๒. กิจกรรม งานธุรการ ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ตำแหน่ง ธุรการ ทำให้เกิดการประสานงานที่คลาดเคลื่อนผู้ปฏิบัติหน้าที่ ยังขาดความรู้ ทักษะ และความสามารถในการประสานงาน



### **กองช่าง**

ผลการประเมินพบว่า กองช่าง พบความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ภารกิจเป็น ๒ กิจกรรม เป็นความเสี่ยงเดิมที่มีอยู่ต้องวางแผนการควบคุมต่อไป ดังนี้

๑. กิจกรรม งานก่อสร้าง การสำรวจออกแบบ เขียนแบบ ควบคุมการก่อสร้าง มีความเสี่ยงเนื่องจากไม่มีแบบแปลนมาตรฐานงานออกแบบ เจ้าของอาคารไม่เข้าใจข้อกำหนด ตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคารฯ สถานที่จัดเก็บวัสดุ เครื่องมือ เครื่องใช้ไม่เพียงพอ ปริมาณงานมีเยอะ ทำให้การออกแบบ เขียนแบบยังมีความผิดพลาดและล่าช้า เครื่องมือเครื่องใช้ในการออกแบบ เขียนแบบ ยังไม่ได้มาตรฐานเจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการออกแบบเขียนแบบด้วยระบบคอมพิวเตอร์

๒. กิจกรรม งานบุคลากร ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ตำแหน่ง ช่างสำรวจ ออกแบบ นายช่างผังและวิศวกรรับรอง ทำให้เกิดการประสานงานที่คลาดเคลื่อนผู้ปฏิบัติหน้าที่ ยังขาดความรู้ ทักษะ และความสามารถในการประสานงาน

### **กองส่งเสริมการเกษตร**

ผลการประเมิน พบว่า กองส่งเสริมการเกษตร พบความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจเป็น ๑ กิจกรรม เป็นความเสี่ยงเดิมที่มีอยู่ต้องวางแผนการควบคุมต่อไป ดังนี้

๑. กิจกรรมการเบิกจ่ายวัสดุการเกษตร พบว่า

๑.๑ การเบิกจ่ายวัสดุการเกษตรมีบัญชีการรับ - จ่าย และ/หรือยืม-คืน วัสดุในส่วนส่งเสริมการเกษตร

๑.๒ การตรวจสอบจำนวนวัสดุการเกษตรไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๓ วัสดุการเกษตรไม่มีห้องเก็บของที่รัดกุมเพียงพอ หรือตู้เย็นไว้เก็บวัคซีนหรือวัสดุการเกษตรที่จำเป็นต้องเก็บรักษาในอุณหภูมิต่ำ

### **สำนักงานปลัด งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม**

ผลการประเมินของกองการศึกษาพบว่า ข้อสรุป มีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๒ ภารกิจ เป็นความเสี่ยงเดิมที่มีอยู่ต้องวางแผนการควบคุมต่อไป คือ

๑. กิจกรรม งานบริหารบุคลากร บุคลากรทางด้านการศึกษา ครูผู้ดูแลเด็ก ยังไม่มีความรู้เท่าที่ควรขาดการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง ความสามารถคุณวุฒิ ตรงตามสายงานมาตรฐานกำหนดตำแหน่งควรส่งเสริมให้เข้ารับการอบรม และศึกษาต่อ

๒. กิจกรรม งานบริหารสถานศึกษา (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่ได้มาตรฐานอาคารสถานที่ควรมีการปรับปรุงซ่อมแซมอาคารที่มีอยู่เดิมให้ได้มาตรฐาน ด้านความปลอดภัยและสร้างสภาพแวดล้อมที่ดีเพื่อเพิ่มบรรยากาศในการเรียนให้แก่เด็กเล็ก

### **สำนักงานปลัด งานสวัสดิการสังคม**

จากการวิเคราะห์ประเมินตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในงานสังคมสงเคราะห์ จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์ เพื่อการยังชีพสำหรับ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

๒. กิจกรรมทำบัตรคนพิการ กรณีหมดอายุ

## **๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

### **สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล**

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๒. กิจกรรมการจัดทำประชาคม ๓. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๕. กิจกรรมการบริหารบุคคล ที่พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เป็นความเสี่ยงเดิมที่มีอยู่ต้องวางแผนการควบคุมต่อไป

#### **๑. กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน**

- ส่ง จนท. เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ ระเบียบ หนังสือสั่งการฯ ให้ทันสมัย

ตลอด

#### **๒. กิจกรรมการจัดทำประชาคม**

- ให้ผู้ช่วย จนท. วิเคราะห์ฯ ดำเนินงานด้านการจัดทำแผนพัฒนาและการประชาคม
- จัดทำ ประกาศ ,แผ่นพับ ,ประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ความรู้แก่ประชาชน เกี่ยวกับเรื่องส่งเสริมการมีส่วนร่วม และความสำคัญของการประชุมประชาคม
- ให้มีการแสดงความคิดเห็น หลากหลาย วิธี
- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับฝึกอบรม เกี่ยวกับการจัดทำแผน แบบมีส่วนร่วม และการจัดทำประชาคม ตามแผนการฝึกอบรม ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น
- จัดเรียงลำดับความสำคัญ ของโครงการเพื่อให้สอดคล้องกับงบประมาณที่มีของ อบต.

#### **๓. กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด**

- อนุมัติงบประมาณ เพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้ในงานสาธารณภัยต่างๆ
  - จัดทำโครงการชักชวนแผนผู้ประสพภัยประจำปี
  - จัดทำโครงการฝึกอบรม อปพร. ประจำปี
- #### **๔. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด**
- ส่งเสริมการรณรงค์ ด้านยาเสพติด ของ อบต.ละหาน เช่น การแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด การเข้าค่ายเยาวชนและประชาชนต้านยาเสพติด
  - จัดฝึกอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับ โทษ และ พิษภัย ของยาเสพติด
  - สนับสนุนงบประมาณ แก่หน่วยงาน ของทางภาครัฐ และองค์กรภาคประชาชน ด้าน

ยาเสพติด

#### **๕. กิจกรรม งานบริหารงานบุคคล**

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ และความรู้ในการปฏิบัติงาน
- ดำเนินการสรรหาบุคลากรให้เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ที่วางไว้

### **กองคลัง**

ผลการประเมิน พบว่า (กองคลัง อบต.ละหาน) มีภารกิจตามคำสั่งแบ่งงานและภารกิจโครงสร้าง แบ่งออกเป็น ๔ ภารกิจ กำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจเป็น ๔ กิจกรรม เป็นความเสี่ยงเดิมที่มีอยู่ต้องวางแผนการควบคุมต่อไป ดังนี้

#### **๑. กิจกรรม งานการพัฒนาการจัดเก็บรายได้**

- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี
- ทำหนังสือออกแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี



## ๒. กิจกรรม ด้านการบันทึกบัญชี

- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อน

ดำเนินการเบิกจ่าย

- เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

## ๓. กิจกรรม การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับ

ความต้องการใช้งานมากที่สุด

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็น

ปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา

## ๔. กิจกรรม งานแผนที่ภาษี

- ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน

- จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพื่อแจ้งเหมาะสมบุคคลภายนอกเพื่อให้

งานแล้วเสร็จตามภารกิจ

## กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ผลการประเมินของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจเป็น ๒ กิจกรรม เป็นความเสี่ยงเดิมที่มีอยู่ต้องวางแผนการควบคุมต่อไป คือ

### ๑. กิจกรรม งานสุขาภิบาลและอนามัย สิ่งแวดล้อม/งานสาธารณสุข

- สรรหา บรรจุ เจ้าหน้าที่ ตามโครงสร้าง ตามแผนอัตรากำลังของกองสาธารณสุขฯ

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไปศึกษาดูงานทางด้านงานสุขาภิบาลและอนามัย

สิ่งแวดล้อม/งานสาธารณสุขหรือฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบของงานงานสุขาภิบาล

### ๒. กิจกรรม งานธุรการ

- สรรหา บรรจุ เจ้าหน้าที่งานธุรการ

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไปศึกษาดูงานทางด้านงานธุรการหรือฝึกอบรมเกี่ยวกับ

ระเบียบของงานธุรการ

## กองช่าง

ผลการประเมิน พบว่า กองช่าง พบความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ภารกิจเป็น ๒ กิจกรรม เป็นความเสี่ยงเดิมที่มีอยู่ต้องวางแผนการควบคุมต่อไป ดังนี้

### ๑. กิจกรรม งานก่อสร้าง การสำรวจออกแบบ เขียนแบบ ควบคุมการก่อสร้าง

- ใช้เวลาในการตรวจสอบแบบแปลนให้มีความละเอียดมากขึ้น

- ให้ความรู้ด้าน พ.ร.บ.ควบคุมอาคารกับประชาชนในพื้นที่

- จัดหาสถานที่ เก็บวัสดุที่กว้างขวางเพียงพอ ต่อการเก็บรักษาให้ปลอดภัย

- จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ ในการออกแบบ เขียนแบบ ให้ได้มาตรฐาน

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้เกิดความชำนาญในการออกแบบ เขียน

แบบด้วยระบบคอมพิวเตอร์

### ๒. กิจกรรม งานบุคลากร

- ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ตำแหน่ง ช่างสำรวจ ออกแบบ นายช่างผังและวิศวกร

รับรอง ทำให้เกิดการประสานงานที่คลาดเคลื่อน

- ผู้ปฏิบัติหน้าที่ ยังขาดความรู้ ทักษะ และความสามารถในการประสานงาน

# ระดับองค์กร



**องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b><u>องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน</u></b></p> <p><b><u>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</u></b></p> <p><b><u>สำนักงานปลัด อบต.</u></b></p> <p>- มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานและการดำเนินงานซึ่งฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติโดยมีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสมและมีการนำการประเมินผลการปฏิบัติงานมาพิจารณาประเมินเป็นปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดีและส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง ได้มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและมีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง ซึ่งการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> <p><b><u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u></b></p> <p>- มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานและการดำเนินงานซึ่งฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติโดยมีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสมและมีการนำการประเมินผลการปฏิบัติงานมาพิจารณาประเมินเป็นปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดีและส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง ได้มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและมีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง ซึ่งการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> <p><b><u>กองคลัง</u></b></p> <p>- งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของ จนท.และขาด จนท.รับผิดชอบงานโดยตรง</p> <p>ปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- งานการบันทึกบัญชี สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของ จนท.และขาด จนท.รับผิดชอบงานโดยตรง</p> <p>ปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- งานการจัดซื้อจัดจ้าง สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ความชำนาญและความพร้อมของเจ้าหน้าที่ ปริมาณงานที่มากกว่าเจ้าหน้าที่</p> <p>ปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p><b><u>องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน</u></b></p> <p><b><u>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</u></b></p> <p><b><u>สำนักงานปลัด อบต.</u></b></p> <p>- ได้มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานและการดำเนินงานซึ่งฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ และมีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานอย่างเหมาะสม ซึ่งมีการนำการปฏิบัติงานมาพิจารณาประเมินเป็นปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และได้มีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานที่ผลการปฏิบัติงานดีและในส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง ได้มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนซึ่งมีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมเป็นไปอย่างถูกต้อง โดยการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน ขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> <p><b><u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u></b></p> <p>- ได้มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานและการดำเนินงานซึ่งฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ และมีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานอย่างเหมาะสม ซึ่งมีการนำการปฏิบัติงานมาพิจารณาประเมินเป็นปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และได้มีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานที่ผลการปฏิบัติงานดีและในส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง ได้มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนซึ่งมีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมเป็นไปอย่างถูกต้อง โดยการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน ขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> <p><b><u>กองคลัง</u></b></p> <p>- ประกอบไปด้วย ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานการเงินและบัญชี</li> <li>๒. งานแผนที่ภาษี</li> <li>๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</li> <li>๔. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</li> </ol> <p>- โดยวิเคราะห์และปริมาณผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑</p>



**องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองช่าง</b></p> <p>- งานธุรการ (กองช่าง) /งานก่อสร้าง การสำรวจออกแบบ เขียนแบบ ควบคุมการก่อสร้าง/งานผังเมืองและงานสุขาภิบาล</p> <p><b>กองส่งเสริมการเกษตร</b></p> <p>- มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานและการดำเนินงานซึ่งฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติโดยมีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสมและมีการนำผลการปฏิบัติงานมาพิจารณาประเมินเป็นปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดีและส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง ได้มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและมีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง ซึ่งการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> <p><b>สำนักงานปลัดด้านงานการศึกษา</b></p> <p>- มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานและการดำเนินงานซึ่งฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติโดยมีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสมและมีการนำผลการปฏิบัติงานมาพิจารณาประเมินเป็นปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดีและส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง ได้มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและมีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง ซึ่งการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการประเมินผลการปฏิบัติงาน</p>	<p><b>กองช่าง</b></p> <p>- มีคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ที่ ๘๕๐/๒๕๖๓ เรื่อง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองช่าง เพื่อให้เกิด ความชัดเจนในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>กองส่งเสริมการเกษตร</b></p> <p>- ได้มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานและการดำเนินงานซึ่งฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ และมีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานอย่างเหมาะสม ซึ่งมีการนำผลการปฏิบัติงานมาพิจารณาประเมินเป็นปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และได้มีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานที่ผลการปฏิบัติงานดีและในส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง ได้มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนซึ่งมีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมเป็นไปอย่างถูกต้อง โดยการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน ขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> <p><b>สำนักงานปลัดด้านงานการศึกษา</b></p> <p>- ได้มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานและการดำเนินงานซึ่งฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ และมีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานอย่างเหมาะสม ซึ่งมีการนำผลการปฏิบัติงานมาพิจารณาประเมินเป็นปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และได้มีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานที่ผลการปฏิบัติงานดีและในส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง ได้มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนซึ่งมีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมเป็นไปอย่างถูกต้อง โดยการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน ขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน</p>
<p><b>สำนักงานปลัด ด้านงานสวัสดิการสังคม อบต.ละหาน</b></p> <p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>- ประชาชนผู้มีสิทธิไม่มารับเงินสงเคราะห์ตามกำหนดเวลานัดหมาย</p> <p>- ผู้มีสิทธิติดภารกิจในวัน เวลา ที่องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน นัดหมาย และไม่ได้อยู่ในเขตพื้นที่ตำบล</p> <p>- ให้บุคคลอื่นมารับเงินเบี้ยยังชีพแทนโดยมิได้มีการมอบอำนาจ</p> <p><b>กิจกรรมทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <p>- มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่สามารถที่จะดำเนินการด้วยตัวเองได้ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทราบ และไม่ตรวจสอบวันหมดอายุบนบัตรของตนเอง</p>	<p><b>สำนักงานปลัด ด้านงานสวัสดิการสังคม อบต.ละหาน</b></p> <p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>- งานสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน มีภาระหน้าที่เกี่ยวกับการสังคมสงเคราะห์ การส่งเสริมสวัสดิการเด็กและเยาวชน การพัฒนาชุมชน การให้คำปรึกษาแนะนำหรือตรวจสอบเกี่ยวกับงานสวัสดิการสังคมและปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้อง แยกงานในส่วนราชการเป็นงาน ดังนี้</p> <p>- งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน</p> <p>- งานสังคมสงเคราะห์</p> <p>- งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี</p>



**องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b><u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u></b></p> <p><b><u>สำนักงานปลัด</u></b></p> <p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ โดยมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เป็นต้น</p> <p><b><u>สาธารณสุข</u></b></p> <p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ โดยมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เป็นต้น</p> <p><b><u>กองคลัง</u></b></p> <p>- งานพัฒนาและการจัดเก็บรายได้ เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงานและการเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- งานการบันทึกบัญชี</p> <p>- งานการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ความชำนาญและความพร้อมของเจ้าหน้าที่ปริมาณงานที่มากกว่าเจ้าหน้าที่และการเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b><u>กองช่าง</u></b></p> <p>๑.ยังขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ธุรการ</p> <p>๒.การออกแบบ เขียนแบบยังมีความผิดพลาด และล่าช้า</p> <p>๓.วัสดุในการออกแบบ เขียนแบบ ยังไม่ได้มาตรฐาน เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการออกแบบ เขียนแบบด้วยระบบคอมพิวเตอร์</p> <p><b><u>กองส่งเสริมการเกษตร</u></b></p> <p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ โดยมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เป็นต้น</p> <p><b><u>ด้านงานการศึกษา</u></b></p> <p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ โดยมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เป็นต้น</p>	<p><b><u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u></b></p> <p><b><u>สำนักงานปลัด</u></b></p> <p>- ได้มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและวัดผลได้ ซึ่งมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอกของหน่วยงาน</p> <p><b><u>สาธารณสุข</u></b></p> <p>- ได้มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและวัดผลได้ ซึ่งมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอกของหน่วยงาน</p> <p><b><u>กองคลัง</u></b></p> <p>- การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p><b><u>กองช่าง</u></b></p> <p>๑.งานธุรการ กองช่าง ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ทำให้เกิดการประสานงานที่คลาดเคลื่อน</p> <p>๒.ปริมาณงานมีเยอะ ทำให้ การออกแบบ เขียนแบบยังมีความผิดพลาด และล่าช้า</p> <p>๓.เครื่องมือเครื่องใช้ ในการปฏิบัติงาน เช่น วัสดุในการออกแบบ เขียนแบบ ยังไม่ได้มาตรฐาน เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการออกแบบ เขียนแบบด้วยระบบคอมพิวเตอร์</p> <p><b><u>กองส่งเสริมการเกษตร</u></b></p> <p>- ได้มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและวัดผลได้ ซึ่งมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอกของหน่วยงาน</p> <p><b><u>ด้านงานการศึกษา</u></b></p> <p>- ได้มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและวัดผลได้ ซึ่งมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอกของหน่วยงาน</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภोजตุรัส จังหวัดชัยภูมิ  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>ด้านงานสวัสดิการสังคม อบต.ละหาน</b></p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>งานด้านสังคมสงเคราะห์ จากประเมินผลพบว่า กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์ เพื่อการยังชีพ สำหรับ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนผู้มีสิทธิไม่มารับเงินสงเคราะห์ตามกำหนดเวลานัดหมาย ผู้มีสิทธิติดภารกิจในวัน เวลา ที่องค์การบริหารส่วนตำบลละหานนัดหมาย แต่ก็เป็นส่วนน้อย</li> <li>- ให้อุปการะอื่นมารับเงินเบี้ยยังชีพแทนโดยมิได้มีการมอบอำนาจ</li> <li>- กรณีที่มีผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิต ส.อบต.ต้องแจ้งให้ อบต.ทราบทันทีทุกราย</li> </ul> <p>กิจกรรมทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรหมดอายุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกมีคนที่บางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่สามารถที่จะดำเนินการด้วยตัวเองได้ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทราบ และไม่ตรวจสอบวันหมดอายุบนบัตรของตนเอง</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>สำนักงานปลัด</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ โดยแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึก และการดูแลรักษาทรัพย์สิน ซึ่งมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</li> </ul> <p><b>สาธารณสุข</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ โดยแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึก และการดูแลรักษาทรัพย์สิน ซึ่งมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</li> </ul> <p><b>กองคลัง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานพัฒนาและการจัดเก็บรายได้ แต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ รับผิดชอบงานชั่วคราวเพื่อให้งานด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้เป็นปัจจุบัน ส่งเสริมให้เข้ารับการอบรมความรู้เพิ่มเติม</li> <li>- งานการบันทึกบัญชี แต่งตั้งเจ้าหน้าที่(ผู้ช่วย) ช่วยรับผิดชอบงานส่งเสริมให้เข้ารับการอบรมความรู้เพิ่มเติม</li> </ul>	<p><b>ด้านงานสวัสดิการสังคม อบต.ละหาน</b></p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จากการวิเคราะห์ประเมินตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในงานสังคมสงเคราะห์ จำนวน ๒ กิจกรรม คือ</li> </ul> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์ เพื่อการยังชีพสำหรับ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</li> <li>๒. กิจกรรมทำบัตรคนพิการ กรณีหมดอายุ</li> </ol> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>สำนักงานปลัด</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ได้มีมาตรการป้องกันและกำกับดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุม โดยแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหาย ซึ่งมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</li> </ul> <p><b>สาธารณสุข</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ได้มีมาตรการป้องกันและกำกับดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุม โดยแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหาย ซึ่งมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</li> </ul> <p><b>กองคลัง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตาม ตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</li> </ul>



**องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภोजัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>- งานการจัดซื้อจัดจ้าง ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมความรู้เพิ่มเติมและตรวจสอบ สอบทานก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายอย่างละเอียดเพิ่มมากขึ้น</p> <p><b>กองช่าง</b></p> <p>- การมอบหมายงาน กองช่าง</p> <p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรมเพิ่มเติม เกี่ยวกับการออกแบบ เขียนแบบด้วยระบบคอมพิวเตอร์</p> <p>- ระเบียบ หนังสือสั่งการ หน่วยงานกับกับดูแล ควบคุมการปฏิบัติหน้าที่ให้บุคลากร</p> <p><b>กองส่งเสริมการเกษตร</b></p> <p>- มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ โดยแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึก และการดูแลรักษาทรัพย์สิน ซึ่งมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p> <p><b>ด้านงานการศึกษา</b></p> <p>- มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ โดยแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึก และการดูแลรักษาทรัพย์สิน ซึ่งมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p> <p><b>ด้านงานสวัสดิการสังคม อบต.ละหาน</b></p> <p><b>กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์ เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</b></p> <p>- ขอความร่วมมือ ส.อบต.หรือผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่องจนถึงวันจ่ายเบี้ยยังชีพและให้มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายทุกวัน อย่างน้อยก่อนวันจ่ายเบี้ยยังชีพ ๒ วัน</p> <p>- กรณีที่บุคคลอื่นมารับเงินแทนจะต้องมีหนังสือมอบอำนาจมายื่นกับเจ้าหน้าที่ทุกครั้ง</p> <p><b>กิจกรรมทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรหมดอายุ</b></p> <p>- จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรคนพิการได้อย่างถูกต้อง</p> <p><b>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>- การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร และประชาสัมพันธ์ ประกาศเสียงตามสาย เว็บไซต์ และแผ่นพับ</p> <p>- นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด</p>	<p><b>กองช่าง</b></p> <p>- การมอบหมายงาน กองช่าง</p> <p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรมเพิ่มเติม เกี่ยวกับการออกแบบ เขียนแบบด้วยระบบคอมพิวเตอร์</p> <p>- ระเบียบ หนังสือสั่งการ หน่วยงานกับกับดูแล ควบคุมการปฏิบัติหน้าที่ให้บุคลากร</p> <p><b>กองส่งเสริมการเกษตร</b></p> <p>- ได้มีมาตรการป้องกันและกำกับดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุม โดยแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหาย ซึ่งมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p> <p><b>ด้านงานการศึกษา</b></p> <p>- ได้มีมาตรการป้องกันและกำกับดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุม โดยแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหาย ซึ่งมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p> <p><b>ด้านงานสวัสดิการสังคม อบต.ละหาน</b></p> <p>- จากการติดตามพบว่าทั้ง ๒ กิจกรรมมีการควบคุมที่เพียงพอ ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารมีความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการ ปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามงานในส่วนการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ยังต้องมีการปรับปรุง กิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมซึ่งได้รายงานไว้แล้ว แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยในปีถัดไป</p> <p><b>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>- ได้มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน โดยได้มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ เป็นหมวดหมู่ และมีการรายงานข้อมูลทั้งจากภายในและภายนอก ให้ผู้บริหารทราบสามารถเชื่อถือได้ และทันต่อเวลา</p>



**องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภोजตุรัส จังหวัดชัยภูมิ**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<ul style="list-style-type: none"> <li>- การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้ปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย</li> <li>- มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน และมีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ โดยมีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารที่เชื่อถือได้ และทันเวลา</li> <li>- การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกได้เป็นอย่างดี</li> <li>- นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้าไปใช้ในการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลละหาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสารหนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานเกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงาน ทันต่อสถานการณ์ และช่วงเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนและหน่วยงานอื่นได้รับรู้ ข้อมูลข่าวสาร ข้อมูลผ่านทางเว็บไซต์ <a href="http://www.tumbonlahan.go.th/">http://www.tumbonlahan.go.th/</a> และให้ความช่วยเหลือในการดำเนินกิจกรรมของ อบต.เป็นอย่างดีด้วย</li> <li>- การประสานงานภายในและภายนอกงานสวัสดิการสังคมโดยทางโทรศัพท์ในการกิจหน้าที่ของงานสวัสดิการสังคม เช่น กรณีมีความขัดข้องเรื่องระเบียบ กฎหมาย</li> <li>- การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อปท. ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด</li> </ul> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการประเมินผลความพึงพอใจและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</li> <li>- การติดตามประเมินผลการดำเนินงาน รายงานความก้าวหน้า ตามโครงการ/กิจกรรม</li> <li>- การวัดผล และประเมินผล ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</li> <li>- การประเมินความคุ้มค่า ของการใช้จ่ายงบประมาณ ตามโครงการ/กิจกรรม ที่ได้ดำเนินงาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร และประชาสัมพันธ์ ประกาศ เสียงตามสาย เว็บไซต์ และแผ่นพับ</li> <li>- การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ</li> <li>- การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์</li> </ul> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ได้มีการประเมินผลของการควบคุมภายในและประเมินผล ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอก โดยมีการประเมินปีละหนึ่งครั้ง</li> <li>- มีติดตามประเมินผลการดำเนินงาน รายงานความก้าวหน้าตามโครงการ/กิจกรรม</li> <li>- มีการวัดผล และประเมินผล ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</li> <li>- มีการประเมินความคุ้มค่า ของการใช้จ่ายงบประมาณ ตามโครงการ/กิจกรรม ที่ได้ดำเนินงาน</li> </ul>

**ผลการประเมินโดยรวม**

- หน่วยงานมีการประเมินครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่มีบางกิจกรรมที่ดำเนินการแล้วไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน และจะดำเนินการแก้ไขต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวบานเย็น พรหมภักดี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



# ระดับองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด ๑.กิจกรรม งานวิเคราะห์นโยบายและแผน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น การติดตาม ประเมินผลแผนพัฒนา มี ประสิทธิภาพ ถูกต้อง ตามระเบียบ ฯ	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน นโยบายและแผนมีระเบียบสั่งการ เพิ่มมากขึ้น มีปริมาณงานเพิ่ม ประกอบกับการถ่ายโอนภารกิจ มากขึ้น ทำให้การทำงานมีลักษณะ งานสิ้นคน ขาดการตรวจทาน/ ตรวจสอบงาน อาจทำให้เกิดความ ผิดพลาดได้	- จัดทำคำสั่ง ๘๕๑/๒๕๖๓ เรื่อง แบ่ง งานและมอบหมายหน้าที่ ภายใน สำนักงานปลัด อบต.ละหาน - แต่งตั้ง คกก.พัฒนาท้องถิ่น .คกก.สนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น และ คณะกรรมการ ทำงานจัด ประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ จัดทำแผนพัฒนาองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘	- แผนยุทธศาสตร์การพัฒนา จังหวัด - แผนพัฒนาลำดับของ อบต. แผนการดำเนินงาน - การติดตามและประเมินผล แผนพัฒนา - ระบบสารสนเทศการจัดทำ แผน e-laas	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน นโยบายและแผนมีระเบียบ สั่งการเพิ่มมากขึ้น มีปริมาณ งานเพิ่ม ประกอบกับการ ถ่ายโอนภารกิจมากขึ้น ทำ ให้การทำงานมีลักษณะ งาน สิ้นคน ขาดการสอบทาน/ ตรวจสอบงาน อาจให้เกิด ความผิดพลาดได้	- ดำเนินการส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานนโยบายและ แผน เข้ารับการอบรมให้มี ความทันสมัย ตามระเบียบ สั่งการใหม่ออกมา เพื่อลด ความผิดพลาด ของเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานวิเคราะห์ นโยบายและแผน	๓๐ ก.ย. ๖๓ หัวหน้าสำนักงานปลัด อบต.ละหาน



องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ การดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	ความเสียหาย	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรม การจัดประชุมประชาคม วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงาน การจัดประชุมประชาคม เกิด การมีส่วนร่วม ในการร่วมคิด ร่วมแก้ปัญหา ของอปท. อย่างถูกต้องและเป็นไปตาม ระเบียบฯ	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานนโยบาย และแผน ทำงานหลายด้านทำให้งาน นโยบายและแผนขาดประสิทธิภาพ - ประชาชนยัง ความร่วมมือการจัด ประชุมประชาคม ในการแสดงความคิดเห็น เพื่อจัดทำแผนพัฒนา - ผู้เข้าร่วมประชาคม ไม่กล้าแสดง ความคิดเห็น - ประชาชนขาดความเข้าใจ และไม่ เห็นความสำคัญ ของการจัดทำแผน และโครงการที่ประชุมของปีที่ผ่านมา ไม่ได้รับการอนุมัติดำเนินการทำให้ ให้ประชาชนไม่อยากเข้าร่วม ประชุมประชาคม - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน นโยบายและแผน ขาดทักษะในการ ทำงาน และการจัดทำแผน - มีจำนวนโครงการ มากเกินไป ไม่ สอดคล้อง กับงบประมาณของ อบต.	- จัดทำคำสั่ง ๕๕๑/๒๕๖๓ เรื่อง แบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ ภายใน สำนักงานปลัด อบต. - การจัดทำโครงการอบต. สัจจร และจัดประชุม ประชาคม เพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น - ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การจัดทำแผนพัฒนา องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘	- มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการ การจัดประชุมประชาคม - ความร่วมมือของประชาชน ในการ แสดงความคิดเห็นเพื่อจัดทำ แผนพัฒนา - การดำเนินการเป็นไปตาม ระเบียบ และห้วงระยะเวลา ที่กำหนด	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานนโยบาย และแผน ทำงานหลายด้านทำให้งาน นโยบายและแผนขาดประสิทธิภาพ - ประชาชนยัง ความร่วมมือการจัด ประชุมประชาคม ในการแสดงความคิดเห็น เพื่อจัดทำแผนพัฒนา - ผู้เข้าร่วมประชาคม ไม่กล้าแสดง ความคิดเห็น - ประชาชนขาดความเข้าใจ และไม่ เห็นความสำคัญ ของการจัดทำแผน และโครงการที่ประชุมของปีที่ผ่านมา ไม่ได้รับการอนุมัติดำเนินการทำให้ ให้ประชาชนไม่อยากเข้าร่วม ประชุมประชาคม - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน นโยบายและแผน ขาดทักษะในการ ทำงาน และการจัดทำแผน - มีจำนวนโครงการ มากเกินไป ไม่ สอดคล้อง กับงบประมาณของ อบต.	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	- ให้ผู้ช่วย จันท. วิเคราะห์ ดำเนินงานด้านการจัดทำแผนพัฒนา และการประชุมประชาคม - จัดทำ ประกาศ, แผนผัง, ประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ความรู้แก่ ประชาชน เกี่ยวกับเรื่องส่งเสริมการมี ส่วนร่วม และความสำคัญของการ ประชุมประชาคม - ให้มีการแสดงความคิด หลากหลาย วิธี - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับ ฝึกอบรม เกี่ยวกับการจัดทำแผน แบบมีส่วนร่วม และการจัดทำ ประชาคม ตามแผนการฝึกอบรม ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่น - จัดเรียงลำดับความสำคัญ ของ โครงการเพื่อให้สอดคล้องกับ งบประมาณที่มีของ อบต.	๓๐ ก.ย. ๖๓ หัวหน้าสำนักปลัด อบต.ละหาน

องค์การบริหารส่วนตำบลหอน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย วัตถุประสงค์ -เพื่อให้ปฏิบัติงาน ด้านการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เกิดความรวดเร็ว ในการช่วยเหลือ ประชาชน ได้อย่างทั่วถึง รวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ และ เป็นไปตามระเบียบฯ	- ยังขาด วัสดุอุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน - อปพร. ขาดความรู้ความสามารถ และการเตรียมความพร้อม ในการ ช่วยเหลือผู้ประสบภัย	- จัดทำคำสั่ง ๘๕๑/๒๕๖๓ เรื่อง แบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ ภายในสำนักปลัด อบต.ละหาน - การจัดทำโครงการชักซ้อมแผน ผู้ประสบภัยประจำปี - ระเบียบ หนังสือสั่งการ กระทรวงมหาดไทย	- การปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่ง แบ่ง งานและมอบหมายงาน - การจัดทำโครงการชักซ้อมแผน ผู้ประสบภัยประจำปี ๒๕๖๓ เจ้าหน้าที่ มีความเข้าใจใน การปฏิบัติหน้าที่ และมีความพร้อม ในการช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบ ภัย	- ยังขาด วัสดุอุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน - อปพร. ขาดความรู้ความสามารถ และการเตรียมความพร้อม ในการ ช่วยเหลือผู้ประสบภัย	- อนุมัติงบประมาณ เพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ - จัดทำโครงการ ชักซ้อมแผน ผู้ประสบภัยประจำปี - จัดทำโครงการ ฝึกอบรม อปพร. ประจำปี	๓๐ ก.ย. ๖๓ หัวหน้าสำนักปลัด อบต.ละหาน



องค์การบริหารส่วนตำบลหอน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔.กิจกรรมงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพโดยเร็ว	- การแพร่ระบาดของยาเสพติด- กระจายลงสู่ทุกกลุ่ม รวมถึงกลุ่มเยาวชนด้วย เป็นความเสี่ยงที่มีอยู่ - การไม่เอาใจจริงของเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการปราบปราม ทำให้ยาเสพติดแพร่ระบาดอย่างรวดเร็ว ซึ่งทำให้ปัญหามาย เช่น การลักขโมย การปล้นทรัพย์สิน การทะเลาะวิวาท ประชาชนผู้บริสุทธิ์ต่างไม่มั่นใจในความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน	- จัดกิจกรรม เพื่อเป็นส่งเสริมการรณรงค์ ด้านยาเสพติดขององค์กรบริหารส่วนตำบลหอน เช่น การแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด การเข้าค่ายเยาวชนและประชาชนด้านยาเสพติด - สนับสนุนงบประมาณ แก่หน่วยงาน ของทางภาครัฐ และองค์กรภาคประชาชน ด้านยาเสพติด - จัดฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับโทษ และ พินภัย ของยาเสพติด - สนับสนุนงบประมาณ แก่หน่วยงาน ของทางภาครัฐ และองค์กรภาคประชาชน ด้านยาเสพติด - จัดฝึกอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับโทษ และ พินภัย ของยาเสพติด - สนับสนุนงบประมาณ แก่หน่วยงาน ของทางภาครัฐ และองค์กรภาคประชาชน ด้านยาเสพติด	- ดำเนินการแข่งขันกีฬายาวชนและประชาชนด้านยาเสพติด - ดำเนินการแข่งขันชุมชนด้านยาเสพติด - สนับสนุนงบประมาณ แก่หน่วยงาน ของทางภาครัฐ และองค์กรภาคประชาชน ด้านยาเสพติด	- การแพร่ระบาดของยาเสพติด- กระจายลงสู่ทุกกลุ่ม รวมถึงกลุ่มเยาวชนด้วย เป็นความเสี่ยงที่มีอยู่ - การไม่เอาใจจริงของเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการปราบปราม ทำให้ยาเสพติดแพร่ระบาดอย่างรวดเร็ว ซึ่งทำให้ปัญหามาย เช่น การลักขโมย การปล้นทรัพย์สิน การทะเลาะวิวาท ประชาชนผู้บริสุทธิ์ต่างไม่มั่นใจในความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน	- ส่งเสริมการรณรงค์ ด้านยาเสพติด ของ อบต.ละหาน เช่น การแข่งขันกีฬาด้านยาเสพติด การเข้าค่ายเยาวชนและประชาชนด้านยาเสพติด - จัดฝึกอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับโทษ และ พินภัย ของยาเสพติด - สนับสนุนงบประมาณ แก่หน่วยงาน ของทางภาครัฐ และองค์กรภาคประชาชน ด้านยาเสพติด	๓๐ ก.ย. ๖๓ หัวหน้าสำนักงาน อบต.ละหาน

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕.กิจกรรม งานบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	- บุคลากรในองค์กรขาดความรู้ในด้านงานบุคคล ระเบียบต่างๆ - การลา การมาปฏิบัติงาน - การปฏิบัติตัว วินัย-ข้าราชการ - มีบุคลากรไม่ครบ ตามแผนอัตรากำลังสามปี	- มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านงานบริหารงานบุคคล - การพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน เป็นไปตามทั้งระยะเวลาที่กำหนด และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ - จัดฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพในการทำงานประจำ	- มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านงานบริหารงานบุคคล - การพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน เป็นไปตามทั้งระยะเวลาที่กำหนด และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ - จัดฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพในการทำงาน ประจำ - แผนอัตรากำลังสามปี	- บุคลากรในองค์กรขาดความรู้ในด้านงานบุคคล ระเบียบต่างๆ ข้อบังคับ เช่น การลา การปฏิบัติตัว วินัยข้าราชการ - มีบุคลากรไม่ครบ ตามแผนอัตรากำลังสามปี	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ และความรู้ในการปฏิบัติงาน - ดำเนินการสรรหาบุคลากรให้ เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง - มีการกำกับดูแลงานธุรการ ให้มีพัฒนาการในการปฏิบัติงานให้ดีขึ้น	๓๐ ก.ย. ๖๓ หัวหน้าสำนักงาน อบต.ละหาน



### กองส่งเสริมการเกษตร

ผลการประเมิน พบว่า กองส่งเสริมการเกษตร กำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจเป็น ๑ กิจกรรม เป็นความเสี่ยงเดิมที่มีอยู่ต้องวางแผนการควบคุมต่อไป ดังนี้

#### ๑. กิจกรรม การเบิกจ่ายวัสดุการเกษตร

- จัดทำบัญชีควบคุมการเบิก-จ่ายและ/หรือยืม-คืนวัสดุการเกษตรในส่วนของส่วนส่งเสริมการเกษตรแยกออกจากวัสดุกลางของงานพัสดุ กองคลัง
- มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ดูแลรับผิดชอบการเบิก-จ่าย และ/หรือยืม-คืน วัสดุการเกษตร
- จัดหาสถานที่เก็บวัสดุการเกษตรที่มีความปลอดภัยและรัดกุมเพียงพอ

### สำนักงานปลัด งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ผลการประเมินของ ด้านการศึกษา พบว่า ข้อสรุป มีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๒ ภารกิจ เป็นความเสี่ยงเดิมที่มีอยู่ต้องวางแผนการควบคุมต่อไป คือ

#### ๑. กิจกรรม งานบริหารสถานศึกษา

- สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ได้รับการฝึกอบรม การศึกษาดูงานในสายงานที่ปฏิบัติ
- สนับสนุน วัสดุอุปกรณ์ สื่อการเรียนการสอนให้แก่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้เพียงพอต่อความต้องการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ก่อสร้าง /ปรับปรุง ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ได้มาตรฐานเพื่อรองรับ เด็กเล็กของศูนย์พัฒนาให้ได้มาตรฐาน

#### ๒. กิจกรรม งานบริหารงานบุคคล (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

- ขอรับการบรรจุเจ้าหน้าที่ในสายงานการศึกษา
- สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ได้รับการฝึกอบรม เพิ่มพูนความรู้ ฝึกประสบการณ์การในสายงานที่ปฏิบัติ

### สำนักงานปลัด งานสวัสดิการสังคม

ผลการประเมินของ ด้านสวัสดิการสังคม พบว่า ข้อสรุป มีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๓ ภารกิจ เป็นความเสี่ยงเดิมที่มีอยู่ต้องวางแผนการควบคุมต่อไป คือ

๑. ขอความร่วมมือ ส.อบต.หรือผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์การจ่ายเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่องจนถึงวันจ่ายเงินเบี้ยยังชีพและให้มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายทุกวันอย่างน้อยก่อนวันจ่ายเบี้ยยังชีพ ๒ วัน
๒. กรณีที่บุคคลอื่นมารับเงินแทนจะต้องมีหนังสือมอบอำนาจมายื่นกับเจ้าหน้าที่ทุกครั้ง
๓. จัดทำทะเบียนคนพิการที่ให้เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรผู้พิการได้อย่างถูกต้อง

หมายเหตุ องค์การบริหารส่วนตำบลละหานไม่มีผู้ตรวจสอบภายใน หรือไม่ได้แต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่มีการจัดทำแบบรายงาน ปค. ๖

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<b>ด้านการศึกษา สำนักงานปลัด กิจกรรม</b> งานบริหารสถานศึกษา <b>วัตถุประสงค์</b> ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานในด้าน งานบริหารสถานศึกษาเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบ	๑. สถานศึกษา ศพด.อบต. ยังไม่ได้มาตรฐาน ๒. ครูผู้ดูแลเด็กขาดความรู้ ความสามารถในสายงาน ๓. ขาดวัสดุ อุปกรณ์ สื่อการ เรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ๔. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความ คับแคบ	๑. จัดทำคำสั่ง ๘๔๔/๒๕๖๓ เรื่อง แบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ ด้าน งานการศึกษาขององค์การบริหาร ส่วนตำบลละหาน ๒. การปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ	๑. จัดทำคำสั่ง ๘๔๔/๒๕๖๓ เรื่อง แบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ ด้าน งานการศึกษาขององค์การบริหาร ส่วนตำบลละหาน ๒. การปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือ สั่งการ	๑. สถานศึกษา ศพด.อบต. ยังไม่ได้มาตรฐาน ๒. ครูผู้ดูแลเด็กขาดความรู้ ความสามารถในสายงาน ๓. ขาดวัสดุ อุปกรณ์ สื่อการ เรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ๔. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความ คับแคบ	๑. สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ ได้รับการฝึกอบรม การศึกษา ดูงานในสายงานที่ปฏิบัติ ๒. สนับสนุน วัสดุอุปกรณ์ สื่อการเรียนการสอนให้แก่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้ เพียงพอต่อความต้องการของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓. ก่อสร้าง /ปรับปรุง ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กให้ได้มาตรฐาน เพื่อรองรับ เด็กเล็กของศูนย์ พัฒนาให้ได้มาตรฐาน	๓๐ ก.ย. ๖๓ หน.สป. นวก.ศึกษา อบต.ละหาน
<b>กิจกรรม</b> งานบริหารบุคลากร <b>วัตถุประสงค์</b> ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานในด้าน งานบริหารบุคลากร เป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบ และเกิด ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	๑. ขาดบุคลากรในการดูแลเด็ก เล็ก (ศพด.) ไม่เพียงพอต่อ จำนวนเด็ก	๑. จัดทำคำสั่ง ๘๔๔/๒๕๖๓ เรื่อง แบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ ด้าน งานการศึกษาขององค์การบริหาร ส่วนตำบลละหาน	๑. จัดทำคำสั่ง ๘๔๔/๒๕๖๓ เรื่อง แบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ ด้าน งานการศึกษาขององค์การบริหาร ส่วนตำบลละหาน	๑. ขาดบุคลากรในการดูแลเด็ก เล็ก (ศพด.) ไม่เพียงพอต่อ จำนวนเด็ก	๑. ขอรับการบรรจุเจ้าหน้าที่ ในสายงานการศึกษา ๒. สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ ได้รับการฝึกอบรม การศึกษา ดูงานในสายงานที่ปฏิบัติ	



องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง กิจกรรม งานบุคลากร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานในด้านงาน ก่อสร้าง การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ ๒. เพื่อให้เกิดการทำงานที่ดี เพิ่ม ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของ องค์กร	๑. ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ตำแหน่ง ช่างสำรวจ ออกแบบ นายช่างผังเมือง และวิศวกรรับรอง แบบ กรณีไม่มีแบบมาตรฐาน ๒. ผู้ปฏิบัติงานที่ยังขาดความรู้ ทักษะ และความสามารถในการ ประสานงาน	๑. จัดทำคำสั่ง ๘๕๐/๒๕๖๓ เรื่อง แบ่งงานและมอบหมายหน้าที่กอง ช่าง ขององค์การบริหารส่วนตำบล ละหาน ๒. ตรวจสอบสถานที่ก่อสร้าง ๓. ศึกษาข้อกำหนดด้านวิศวกรรม ๔. มีการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ตามแบบ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร และ พ.ร.บ.การผังเมือง ๕. ให้ความเข้าใจกับผู้ออกแบบและ เจ้าของอาคาร ๖. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ไปรับผิดชอบ และกำกับดูแลในการควบคุม ๗. ระเบียบ หนังสือ ส่งการ	๑. จัดทำคำสั่ง ๘๕๐/๒๕๖๓ เรื่อง แบ่งงานและมอบหมายหน้าที่กอง ช่าง ขององค์การบริหารส่วนตำบล ละหาน ๒. การจัดทำมาตรฐานงานกองช่าง ที่ถูกต้อง ๓. การสอบทานความถูกต้อง ของ งานก่อสร้าง การสำรวจ ออกแบบ การเขียนแบบ เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ ๔. การปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือ ส่งการ	๑. ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ตำแหน่งช่างสำรวจ ออกแบบ นายช่างผังเมือง และวิศวกรรับรอง แบบ กรณีไม่มีแบบมาตรฐาน ๒. ผู้ปฏิบัติงานที่ยังขาดความรู้ ทักษะ และความสามารถในการ ประสานงาน	๑. สรรหา บรรจุ เจ้า พนักงานในหน้าที่ เกี่ยวข้อง ๒. ควบคุมหาเครื่องมือ วัสดุอุปกรณ์การ ออกแบบ เขียนแบบ ที่ทันสมัยและได้ มาตรฐาน ๓. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม พัฒนา ความรู้ใหม่ อย่างสม่ำเสมอ	๓๐ ก.ย. ๖๓ ผอ.กองช่าง อบต.ละหาน

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<b>กิจกรรม</b> งานก่อสร้าง การสำรวจออกแบบ เขียนแบบ ควบคุมการก่อสร้าง <b>วัตถุประสงค์</b> ๑. เพื่อให้การควบคุมการก่อสร้าง การสำรวจ การออกแบบ การเขียน แบบ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	๑. ไม่มีแบบแปลนมาตรฐานงาน แหล่งน้ำ งานวางท่อ ไม่มีกอง ออกแบบ ๒. เจ้าของอาคารไม่เข้าใจ ข้อกำหนด ตาม พ.ร.บ.ควบคุม อาคารฯ ๓. สถานที่จัดเก็บวัสดุ เครื่องมือ เครื่องใช้ไม่เพียงพอ ๔. ปริมาณงานมีเยอะ ทำให้ การ ออกแบบ เขียนแบบยังมีความ ผิดพลาด และล่าช้า ๕. เครื่องมือเครื่องใช้ ในการ ปฏิบัติงาน เช่น วัสดุในการ ออกแบบ เขียนแบบ ยังไม่ได้ มาตรฐาน ๖. เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญใน การออกแบบ เขียนแบบด้วยระบบ คอมพิวเตอร์	๑. จัดทำคำสั่ง ๘๕๐/๒๕๖๓ เรื่อง แบ่งงานและมอบหมายหน้าที่กอง ช่าง ขององค์การบริหารส่วนตำบล ละหาน ๒. ตรวจสอบสถานที่ก่อสร้าง ๓. ศึกษาข้อกำหนดด้านวิศวกรรม ๔. มีการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ตามแบบ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร และ พ.ร.บ.การผังเมือง ๕. มีค่าจ้างของอาคาร ๕. มีแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ไปรับผิดชอบ และกำกับดูแลในการควบคุม ๖. การปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือ สั่งการ ๗. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ไปรับผิดชอบ และกำกับดูแลในการควบคุม ๘. ระเบียบ หนังสือ สั่งการ	๑. มีตรวจสอบสถานที่ก่อสร้าง ๒. มีศึกษาข้อกำหนดด้านวิศวกรรม ๓. มีการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ตามแบบ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร และ พ.ร.บ.การผังเมือง ๔. มีค่าจ้างของอาคาร ๕. มีแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ไปรับผิดชอบ และกำกับดูแลในการควบคุม ๖. การปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือ สั่งการ	๑. ไม่มีแบบแปลนมาตรฐานงาน แหล่งน้ำ งานวางท่อ ไม่มีกอง ออกแบบ ๒. เจ้าของอาคารไม่เข้าใจ ข้อกำหนด ตาม พ.ร.บ.ควบคุม อาคารฯ ๓. สถานที่จัดเก็บวัสดุ เครื่องมือ เครื่องใช้ไม่เพียงพอ ๔. ปริมาณงานมีเยอะ ทำให้ การ ออกแบบ เขียนแบบยังมีความ ผิดพลาด และล่าช้า ๕. เครื่องมือเครื่องใช้ ในการ ปฏิบัติงาน เช่น วัสดุในการ ออกแบบ เขียนแบบ ยังไม่ได้ มาตรฐาน ๖. เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญใน การออกแบบ เขียนแบบด้วยระบบ คอมพิวเตอร์	๑. ใช้เวลาในการตรวจสอบ แบบแปลนให้มีความ ละเอียดมากขึ้น ๒. ให้ความรู้ด้าน พ.ร.บ. ควบคุมอาคารกับ ประชาชนในพื้นที่ ๓. จัดหาสถานที่ เก็บวัสดุที่ กว้างขวางเพียงพอ ต่อ การเก็บรักษาให้ปลอดภัย ๔. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ ใน การออกแบบ เขียนแบบ ให้ได้มาตรฐาน ๕. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรม เพื่อให้เกิด ความชำนาญในการ ออกแบบ เขียนแบบด้วย ระบบคอมพิวเตอร์	๓๐ ก.ย. ๖๓ ผอ.กองช่าง อปต.ละหาน



องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กิจกรรม งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม/งานสาธารณสุข วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานในด้านงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม/งานสาธารณสุขเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ	๑.ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานตามโครงสร้าง ของกองสาธารณสุข ๑ ส่งผลกระทบในการปฏิบัติงานและการทำงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม/งานสาธารณสุข ๒. ผู้ปฏิบัติงานที่ ยังขาดความรู้ ทักษะ และความสามารถในการประสานงาน	๑.จัดทำคำสั่ง ๘๔๘/๒๕๖๓ เรื่อง แบ่งงานและมอบหมายหน้าที่กองหน้าที่กองสาธารณสุข ขององค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ๒.เจ้าหน้าที่ส่งเสริมสุขภาพ ๓.เจ้าหน้าที่ส่งเสริมสุขภาพ	๑.จัดทำคำสั่ง ๘๔๘/๒๕๖๓ เรื่อง แบ่งงานและมอบหมายหน้าที่กองสาธารณสุข ขององค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ๒.เจ้าหน้าที่ส่งเสริมสุขภาพ ๓.การปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ	๑.ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ตามโครงสร้าง ของกองสาธารณสุข ส่งผลกระทบในการปฏิบัติงานและการทำงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม/งานสาธารณสุข ๒. ผู้ปฏิบัติงานที่ ยังขาดความรู้ ทักษะ และความสามารถในการประสานงาน	- สรรพหุ บรรจุ เจ้าหน้าที่พนักงานตามโครงสร้าง ตามแผน - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไปศึกษาดูงานทางด้านงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม/งานสาธารณสุข หรือฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบของงานสุขาภิบาล	๓๐ ก.ย. ๖๓ ผ.อ.กอง สาธารณสุข อบต.ละหาน

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<b>กิจกรรม</b> งานธุรการ <b>วัตถุประสงค์</b> ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานในด้าน ธุรการและงานสารบรรณ เป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ ๒. เพื่อให้เกิดการประสานงานที่ดี เพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	๑. ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ตำแหน่ง ธุรการ ทำให้เกิดการประสานงานที่ คลาดเคลื่อน ๒. ผู้ปฏิบัติงานที่ ยังขาดความรู้ ทักษะ และความสามารถในการ ประสานงาน	๑. จัดทำคำสั่ง ๘๔๘/๒๕๖๓ เรื่อง แบ่งงานและมอบหมาย หน้าที่กองสารบรรณฯ ของ องค์การบริหารส่วนตำบล ละหาน ๒. การดำเนินการตามระเบียบ สำนักราษฎร์บริหารว่าด้วยงาน สารบรรณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ๓. การจัดทำมาตรฐานการ จัดเก็บเอกสารที่ถูกต้อง ๔. การสอบทานความถูกต้อง ของหนังสือเข้า หนังสือออก ๕. ระเบียบ หนังสือ ส่งการ	๑. จัดทำคำสั่ง ๘๔๘/๒๕๖๓ เรื่อง แบ่งงานและมอบหมาย หน้าที่กองสารบรรณฯ ของ องค์การบริหารส่วนตำบล ละหาน ๒. การจัดทำมาตรฐานการ จัดเก็บเอกสารที่ถูกต้อง ๓. การสอบทานความถูกต้อง ของหนังสือเข้า หนังสือออก ๔. การปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือ ส่งการ	๑. ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ตำแหน่ง ธุรการ ทำให้เกิดการ ประสานงานที่คลาดเคลื่อน ๒. ผู้ปฏิบัติงานที่ ยังขาดความรู้ ทักษะ และความสามารถในการ ประสานงาน	- สรรหา บรรจุ เจ้าหน้าที่ - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไป ศึกษาดูงานทางด้านงานธุรการ หรือฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบ ของงานธุรการ	๓๐ ก.ย. ๖๓ ผ.อ.กอง สารบรรณ อบต.ละหาน



องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองส่งเสริมการเกษตร กิจกรรม งานวัสดุการเกษตร วัตถุประสงค์ เพื่อให้กระบวนการเบิกจ่าย วัสดุการเกษตรเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบและให้การ ปฏิบัติงานของกองส่งเสริม การเกษตรเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	๑. ไม่มีการเบิกจ่ายวัสดุ การเกษตรไม่มีบัญชีการรับ- จ่าย หรืออีม-คิน วัสดุในกอง ส่งเสริมการเกษตร ๒. วัสดุการเกษตรไม่ทันสมัย ตามยุคปัจจุบัน ๓. วัคซีนทางการสัตวไม่มีห้อง เก็บที่รัดกุมและตู้เย็นไว้สำหรับ เก็บวัคซีนที่จะต้องเก็บรักษาใน อุณหภูมิต่ำไม่มีในหน่วยงาน	๑. จัดทำคำสั่ง ๘๔๗/๒๕ ๖๓ เรื่อง แบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่กอง ส่งเสริมการเกษตร ของ องค์การบริหารส่วนตำบล ละหาน ๒. การเบิกจ่ายงานพัสดุ ยังคงควบคุมโดยพัสดุกลาง ๓. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม พบหาความรู้ใหม่ อย่างสม่ำเสมอ	๑. จัดทำคำสั่ง ๘๔๗/๒๕๖๓ เรื่อง แบ่งงานและมอบหมายหน้าที่กอง ส่งเสริมการเกษตร ขององค์การ บริหารส่วนตำบลละหาน ๒. วัสดุการเกษตรยังเป็นของเก่าไม่มี การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ให้ทันสมัย ทัน ต่อสภาพปัจจุบัน ทำให้ยังมีความ เสี่ยงอยู่	๑. ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ตำแหน่ง ธุรการ ทำให้เกิดการ ประสานงานที่คลาดเคลื่อน ๒. ไม่มีการเบิกจ่ายวัสดุ การเกษตรไม่มีบัญชีการรับ-จ่าย หรืออีม-คิน วัสดุในกองส่งเสริม การเกษตร ๓. วัสดุการเกษตรไม่ทันสมัยตาม ยุคปัจจุบัน ๔. วัคซีนทางการสัตวไม่มีห้องเก็บ ที่รัดกุมและตู้เย็นไว้สำหรับเก็บ วัคซีนที่จะต้องเก็บรักษาใน อุณหภูมิต่ำไม่มีในหน่วยงาน	๑. สรรหา บรรจุ เจ้าหน้าที่ ธุรการ ๒. ครองจัดหาเครื่องมือวัสดุอุปกรณ์ที่ ทันสมัยและทันต่อยุคสมัยปัจจุบัน ๓. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมพบหา ความรู้ใหม่ๆ สม่ำเสมอ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ ผอ.กองเกษตร อปต.ละหาน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<b>กองคลัง</b> <b>กิจกรรม</b> งานการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การพัฒนาการจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดครบทุกประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่าย และเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้	- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ - มีลูกหนี้ภาษีรายได้เกิดขึ้นทุกปีงบประมาณ - งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของใหม่ชำระภาษีได้ - เกิดความสับสนของการยอมรับพื้นที่กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นข้างเคียง	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบของภาษีแต่ละแบบด้วยความรอบคอบและรัดกุมเพื่อป้องกันความผิดพลาด - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้ - ออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี	- การปฏิบัติงานต้องยึดระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น กฎหมายต่างๆ ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงาน จัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี - ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษีจึงทำให้มียอดภาษียังค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน	- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี - ทำหนังสือออกแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี	๓๐ ก.ย. ๖๓ กองคลัง อบต.ละหาน
<b>กิจกรรม</b> งานการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามความเหมาะสม คัดเลือก โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด ต่อทางราชการ ประชาชน มีระบบควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง	- ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจไม่ชัดเจน	- ระเบียบกระทรวงการคลังฯ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบกฎหมาย ในงานพัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ	- การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบของเอกสาร เพื่อให้มีความครบถ้วนของเอกสารได้ในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่มีเพียงพอต่อการตรวจสอบอย่างต่อเนื่องและระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ	- เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ครบถ้วน - การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา		



องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<b>กองคลัง</b> <b>กิจกรรม</b> งานแผนที่ภาษี <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้ของหน่วยงาน นำเข้าเพื่อเป็นรายได้อีกช่องทางหนึ่ง เพื่อใช้ในการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น	- จากการประเมินความเสี่ยงได้- มีการปรับปรุงความเสี่ยง การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่เสร็จสิ้น ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมและระเบียบยังมีแนวโน้มเปลี่ยนแปลง จึงต้องควบคุมต่อไป	- ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยด้วยการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๖๗ - มีการติดตามประเมินผลจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น	- เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ตรวจสอบการรับเงิน การนำส่งเงิน และการนำฝากเงินเป็นประจำ	- ขาดเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรงซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสลิปจางภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบแต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน	- ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน - จัดทำโครงการแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินเพื่อจ้างเหมาบุคคลภายนอกเพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจ	๓๐ ก.ย. ๖๓ กองคลัง อบต.ละหาน
<b>กิจกรรม</b> งานการเงินและบัญชี <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การบริหารรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	- มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินที่จำกัด เนื่องจากมีฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุกปี - หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง - หน่วยงานผู้เบิกฎีกาลำช้า และเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย	- ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ อบต. พ.ศ. ๒๕๕๗ และ แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเคร่งครัด - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นสายลักษณะอื่นๆ - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน	- สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน - มีการตรวจสอบเอกสาร - ประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน	- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย - เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน		

สำนักงานปลัด ด้านงานสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัด/กลุ่มองค์กร	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานสวัสดิการสังคม <b>กิจกรรม</b> ด้านการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การดำเนินการเพื่อ สวัสดิการการเงินสงเคราะห์เพื่อการ ยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปโดย รวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑. ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วย เอดส์ไม่มารับเงินเบี้ยยังชีพตาม วัน เวลาที่กำหนด เนื่องจากติด ภารกิจในวันที่ทำกรจ่ายเงิน และไม่ได้อยู่ในพื้นที่ตำบล ๒. ให้บุคคลอื่นมารับเงินเบี้ยยัง ชีพแทนโดยมิได้มีการมอบ อำนาจ ๓. กรณีที่มีผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์เสียชีวิต ส.อบต. ต้องแจ้งให้ อบต.ทราบทันที	๑. ประชาสัมพันธ์การจ่ายเงินเบี้ย ยังชีพล่วงหน้าก่อนวันนัดหมาย อย่างน้อย ๒ วันทำการ ๒. เมื่อมีผู้เสียชีวิตในพื้นที่ ทาง ส. อบต. ได้มีการแจ้งให้ อบต.ทราบ ทันทีทุกราย	๑. ส.อบต.ให้ความร่วมมือได้เป็น อย่างดีในการดูแลความเรียบร้อย และอำนวยความสะดวกทำให้การ จ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไปด้วยความ รวดเร็ว	๑. ให้บุคคลอื่นมารับเบี้ยยัง ชีพแทนโดยมิได้มีการมอบ อำนาจ	๑. ขอความร่วมมือ ส. อบต.หรือผู้นำชุมชน ประชาสัมพันธ์การจ่าย เบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง จนถึงวันจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ และให้มีการ ประชาสัมพันธ์เสียงตาม สายทุกวันอย่างน้อยก่อน วันจ่ายเบี้ยยังชีพ ๒ วัน ๒. กรณีที่บุคคลอื่นมารับ เงินแทนจะต้องมีหนังสือ มอบอำนาจมายื่นกับ เจ้าหน้าที่ทุกครั้ง	๓๐ ก.ย. ๖๓ หน.สป. นักพัฒนา ชุมชน อบต.ละหาน



สำนักงานปลัด ด้านงานสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานสวัสดิการสังคม กิจกรรม การทำบัตรคนพิการ กรณีบัตร คนพิการหมดอายุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และให้เกิด ประโยชน์สูงสุดสู่การปฏิบัติงาน	- มีผู้พิการบางรายไม่ ดำเนินการไปต่อบัตรที่ หมดอายุเนื่องจากรายรายไม่ สามารถที่จะดำเนินการด้วย ตัวเองได้ โดยไม่แจ้งให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทราบ และไม่ตรวจสอบวันหมดอายุ บนบัตรตนเอง	- ก่อนสิ้นปีงบประมาณเจ้าหน้าที่ จะดำเนินการตรวจสอบบัตรคน พิการ หากพบว่าบัตรคนพิการ หมดอายุหรือใกล้หมดอายุจะแจ้งให้ คนพิการทราบเพื่อไปดำเนินการต่อ บัตรที่หมดอายุหรือมอบอำนาจให้ เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน เนื่องจากผู้พิการบางรายไม่สามารถ ที่จะดำเนินการด้วยตัวเองได้ โดยไม่ แจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทราบ และไม่ตรวจสอบวันหมดอายุบัตร ตนเอง	- มีผู้พิการบางรายที่ไม่ดำเนินการ ไปต่อบัตรที่หมดอายุ เนื่องจากผู้ พิการบางรายอยู่ในสถานะ ยากลำบากในการเดินทางไปต่อ บัตรผู้พิการ และไม่ตรวจสอบวัน หมดอายุบนบัตรตนเอง - งานสวัสดิการสังคม องค์การ บริหารส่วนตำบลละหานได้ วิเคราะห์ประเมินระบบการ ควบคุมภายในตามภารกิจ ผล ประเมินพบว่า งานสวัสดิการสังคม และสังคมสงเคราะห์ มีระบบการ ควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว	- ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยคนพิการ ที่ไม่ดำเนินการต่อบัตรคน พิการที่หมดอายุจะระงับการ จ่ายเบี้ยความพิการไว้ชั่วคราว จนกว่าจะต่ออายุบัตรให้ เรียบร้อย	- จัดทำทะเบียนคน พิการที่เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวัน ออกบัตร วันหมดอายุ ของบัตรผู้พิการได้ อย่างถูกต้อง	๓๐ ก.ย. ๖๓ หน.สป. นักพัฒนาชุมชน อบต.ละหาน

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวบณเฑียร พรหมภักดี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓