



รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
อำเภอพุนพิน จังหวัดสุราษฎร์ธานี



ที่ สฎ ๘๒๖๐๓/๕๐๕

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
๓๓/๓ หมู่ที่ ๒ ต.ท่าสะท้อน อ.พุนพิน
จังหวัดสุราษฎร์ธานี ๘๔๑๓๐

พฤษภาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน ประจำปี ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอพุนพิน

- อ้างถึง ๑. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๔.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๓
๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๔๐๘.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๓
๓. หนังสือที่ รน ๐๐๒๓.๕/ว ๕๑๑๑ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการ
คลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓
สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
(แบบ ปค.๖) จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน ต้องดำเนินการจัดทำรายงาน
การประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐
กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ และตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๔ วรรคสาม
ให้เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในฯ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่ง
ให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผล
การควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๔๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน ได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓ โดยจัดทำรายงานการ
ประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตาม
สิ่งที่ส่งมาด้วยและสามารถดาวน์โหลดตามคิวอาร์โค้ดท้ายหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายชิตติยะ นมะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

สำนักปลัด

โทร. ๐-๗๖๖๓๔-๐๖๔๐ ต่อ ๑๐๓,๑๐๒

โทรสาร ๐-๗๖๖๓๔-๐๖๔๐ ต่อ ๑๐๓

<http://www.tasaton.go.th>

สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น

หัวหน้าสำนักงานปลัด

พิมพ์/ทาบ



File PDF



File Word

คำนำ

ด้วยหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อันมีผลทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน อำเภอพุนพิน จังหวัดสุราษฎร์ธานี ซึ่งเป็นหน่วยงานรับตรวจต้องจัดวางระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปตามแนวทางมาตรฐานการควบคุมภายใน ที่กระทรวงการคลังได้กำหนดขึ้น ในการวางระบบควบคุมภายในนั้น หลังจากสิ้นปีงบประมาณภายใน ๙๐ วัน จะต้องมีการประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของระบบที่วางไว้ ว่าระบบควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ครอบคลุมกิจกรรมต่าง ๆ และบรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนด ระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานได้รับการออกแบบไว้อย่างเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่เพียงพอ เพื่อนำผลที่ได้รับจากการประเมินมาบริหารจัดการให้ระบบควบคุมภายในเป็นระบบที่สามารถเอื้อต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงการดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหายรั่วไหล การสิ้นเปลืองและการทุจริต และการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ

การติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน อำเภอพุนพิน จังหวัดสุราษฎร์ธานี ได้ปฏิบัติตามคู่มือการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้การติดตามประเมินผลเป็นไปตามขั้นตอนวิธีการ แบบฟอร์มต่าง ๆ อันจะทำให้ทราบผลของการวางระบบควบคุมภายในได้อย่างชัดเจนและเป็นธรรมสามารถนำผลการติดตามและประเมินผลมาบริหารจัดการระบบควบคุมภายในที่วางไว้ต่อไป

คณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

พฤษภาคม ๒๕๖๗

สารบัญ

	หน้า
คำนิยาม.....	๑
มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ.....	๑
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน.....	๑
องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน.....	๒
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน.....	๓
รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน	
- แบบ ปค.๑ (หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน).....	๔
- แบบ ปค.๔ (รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน).....	๑๑
- แบบ ปค.๕ (รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน).....	๑๖
- แบบ ปค.๖ (รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน).....	๔๘
ภาคผนวก.....	๕๐
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของ อบต.ท่าสะท้อน.....	๕๑
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของ สำนักปลัด อบต.....	๕๓
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองคลัง.....	๕๔
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองช่าง.....	๕๕
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของ หน่วยตรวจสอบภายใน.....	๕๖
- หนังสือส่งผู้กำกับดูแล (นายอำเภอพุนพิน).....	๕๗
- แบบวิเคราะห์ความเสี่ยงควบคุมภายใน ของสำนัก/กอง.....	๕๘

คำนิยาม

การควบคุมภายใน หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ

ความเสี่ยง หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

มาตรการการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (Internal Control Standard for Government Agency) มีแนวคิดการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. การควบคุมภายในเป็นกลไกที่จะทำให้หน่วยงานของรัฐบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ด้านใดด้านหนึ่ง หรือหลายด้าน ได้แก่ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

๒. การควบคุมภายในเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานของรัฐ การควบคุมภายในเป็นสิ่งที่ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง มิใช่เป็นผลสุดท้ายของการกระทำ

๓. การควบคุมภายในเกิดขึ้นได้โดยบุคลากรของหน่วยงานของรัฐ โดยผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงานและผู้ตรวจสอบภายใน เป็นผู้มีความสำคัญในการทำให้มีการควบคุมภายในเกิดขึ้น ซึ่งไม่ใช่เพียงการกำหนดนโยบาย ระบบงาน คู่มือการปฏิบัติงานและแบบฟอร์มดำเนินงานเท่านั้น หากแต่ต้องมีการปฏิบัติ

๔. การควบคุมภายในสามารถให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดของหน่วยงานของรัฐ อย่างไรก็ตามการควบคุมภายในที่กำหนดอาจจะไม่สามารถให้ความมั่นใจแก่ผู้กำกับดูแล และฝ่ายบริการว่าการดำเนินงานจะบรรลุตามวัตถุประสงค์อย่างสมบูรณ์

๕. การควบคุมภายในควรกำหนดให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและภารกิจของหน่วยงานของรัฐ

วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๑. **วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน (Operations Objectives)** เป็นวัตถุประสงค์ที่เกี่ยวกับความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน รวมถึงการบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาดของหน่วยงานของรัฐ

๒. **วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน (Reporting Objectives)** เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการรายงานทางการเงินและไม่ใช้การเงินที่ใช้ภายในและภายนอกหน่วยงานของรัฐ รวมถึงการรายงานที่เชื่อถือได้ ทันเวลา โปร่งใส หรือข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

๓. **วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Objectives)** เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานรวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) ประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้

๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม

๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน

๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล

๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้

๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์

๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น

๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้

๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จ ที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้

๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติ ตาม การควบคุมภายในที่กำหนด

๕. กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities) ประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้

๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือ การประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้รับการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน

๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน อย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน

ให้คณะกรรมการของหน่วยงาน สำนัก/กอง ที่ได้รับแต่งตั้งนำส่งรายงานการประเมินผลการควบคุม ภายใน แบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ต่อเลขานุการคณะกรรมการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล ทำสะท้อน เสนอรายงานการควบคุมภายในต่อผู้บริหาร ลงนามในเอกสาร พร้อมเสนอให้หน่วยงานผู้กำกับดูแล (อำเภอพุนพิน) ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๑)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอพุนพิน

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอพุนพิน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนาและไม่รู้ถึงบทบาทหน้าที่ของตนเองในการประชาคมโดยความต้องการที่แท้จริงของประชาชนเป็นเพียงทางผ่านตัวแทนหมู่บ้าน ประชาชนไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการจัดทำ

- ในแต่ละปีมีการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นมากกว่า ๑ ครั้งและทำให้มีโครงการ/กิจกรรม ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่นจำนวนมากเมื่อเทียบกับโครงการที่สามารถดำเนินการได้จริง ทำให้แผนพัฒนาฯไม่มีประสิทธิภาพ

๑.๒ การนำเข้าสู่ข้อมูลในระบบสารสนเทศการบริหารจัดการเพื่อการวางแผนและประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-plan)

- การนำเข้าสู่ข้อมูลในระบบ e-plan ด้านการวางแผนบางครั้งยังมีความคลาดเคลื่อน โดยเฉพาะการติดตามรายงานผลโครงการเนื่องจากการปรับปรุงและพัฒนาระบบที่ยังไม่สมบูรณ์

๑.๓ การบริหารงานบุคคล

- ระเบียบหลักเกณฑ์การบริหารงานบุคคลมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา

- นักทรัพยากรบุคคลได้แจ้งให้พนักงานที่จะดำเนินการเลื่อนระดับทราบ แต่เอกสารประกอบผลงานล่าช้าทำให้เกิดความผิดพลาด

- การปรับปรุง...

- การปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานและกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างต่อเนื่องและเป็น

ปัจจุบัน

๑.๔ การดำเนินงานด้านธุรการและงานสารบรรณ- เจ้าหน้าที่ธุรการไม่ได้ปฏิบัติตามขั้นตอน อาทิ จอขเลขคำสั่งไว้แต่ไม่นำคำสั่งมามอบให้ธุรการกลางไว้ และไม่ได้นำมาติดที่ทะเบียนคุม

- เอกสารเดิมที่เกินระยะเวลาจัดเก็บตามระเบียบงานสารบรรณไม่ได้ถูกทำลาย
- สัญญาณอินเตอร์เน็ตไม่เสถียรทำให้การปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง

๑.๕ การสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการ และทุพพลภาพ

- ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับสิทธิประโยชน์
- ประชาชนไม่สามารถรับรู้ข่าวสารได้อย่างทั่วถึง เนื่องจากสภาพพื้นที่บางแห่งมีที่อยู่

อาศัยห่างไกลชุมชน

๑.๖ การควบคุมโรคไข้เลือดออกและระงับโรคติดต่อ

- โรคติดต่อที่มีการระบาดสามารถกลับมาระบาดได้ตลอดทุกฤดูเนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามข้อห้ามอย่างเคร่งครัด

- บุคลากรด้านสาธารณสุขที่มีความเชี่ยวชาญด้านการควบคุมโรคจำนวนไม่เพียงพอ

๑.๗ การรณรงค์ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

- ประชาชนยังไม่มองเห็นหรือไม่ตระหนักในผลกระทบที่จะเกิดขึ้นยังมองว่าเป็น

ปัญหาที่ไกลตัว

- จำนวนสุนัขเพิ่มขึ้นในพื้นที่อย่างรวดเร็ว
- นโยบายยังไม่ชัดเจนว่าอยู่ในความรับผิดชอบของหน่วยงานใด

๑.๘ งานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน

- เนื่องจากการจัดทำบัญชีรูปแบบใหม่มีความซับซ้อนหลายขั้นตอน ผังบัญชีมีการเปลี่ยนแปลงก่อให้เกิดความล่าช้าและการวิเคราะห์ผังบัญชียังไม่แม่นยำข้อมูลไม่ตรง ส่งผลให้การทำงานล่าช้า การจัดทำใบผ่านยังไม่แม่นยำเนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกบัญชีรูปแบบใหม่

- หน่วยงานผู้เบิกไม่ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือก่อนการเบิกจ่ายทำให้ขั้นตอนการเบิกจ่ายมีการยกเลิกเอกสาร เช่นยกเลิกฎีกาส่งผลให้การทำงานล่าช้า

๑.๙ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ ทำให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า

- ทะเบียนทรัพย์สินไม่ได้คุมให้เป็นปัจจุบันครบถ้วนทุกรายการ
- หน่วยงานที่เกี่ยวข้องไม่ศึกษาทำความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างที่รัฐต้องส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างผิดวัตถุประสงค์

๑.๑๐ งานจัดเก็บรายได้

- ในเขตตำบลท่าสะท้อนมีการซื้อขายเปลี่ยนแปลงเจ้าของที่ดินทำให้การติดต่อให้มาชำระภาษีล่าช้าบางรายไม่สามารถติดต่อได้ทำให้มีผู้ชำระภาษีไม่ครบถ้วน

- เจ้าหน้าที่...

- เจ้าหน้าที่ขาดการติดตามคำนวณการประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒

- มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ไม่เพียงพอ

๑.๑๑ กิจกรรมงานสำรวจออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่าง ๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน

- เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ

๑.๑๒ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

- การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง

- เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียง ๒ คนทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง จึงทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อนอาจเสียเปรียบผู้รับจ้างได้

๑.๑๓ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์

- เจ้าหน้าที่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า

๑.๑๔ กิจกรรมงานผังเมือง

- เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการอนุญาตก่อสร้างอาคาร

- การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายดังกล่าว

๑.๑๕ การวางแผนการตรวจสอบ

- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๖ และประกาศ ก.อบต.เรื่องมาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับโครงสร้างการแบ่งงานส่วนราชการ วิธีการบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลและกิจอันเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลในองค์การบริหารส่วนตำบล (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ กำหนดเรื่องการขึ้นตรงของหน่วยตรวจสอบภายในแตกต่างกัน

๑.๑๖ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

- การปฏิบัติการตรวจสอบมีความล่าช้าในการรายงานสรุปผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี

- ระเบียบกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลง ทำให้ปฏิบัติงานต้องมีการติดตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการให้ทันสถานการณ์ปัจจุบัน

๑.๑๗ การติดตามผลตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

- หน่วยรับตรวจมีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะเพียงบางส่วน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- จัดทำแผนการดำเนินการไว้ล่วงหน้าอย่างชัดเจนมีกรอบเวลาที่แน่นอน

- มีการทบทวน...

- มีการทบทวนเป้า หมายให้ชัดเจนยิ่งขึ้น
- ยืดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางในการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผน
- ประเมินความสำเร็จของโครงการ พร้อมปัญหาและอุปสรรค และข้อเสนอแนะหลัง

เสร็จสิ้นการประชุม

- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ การนำเข้าสู่ข้อมูลในระบบสารสนเทศการบริหารจัดการเพื่อการวางแผนและประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-plan)

- ให้ติดตามประเมินผลการนำเข้าสู่ข้อมูลในระบบ e-plan รวมทั้งวิเคราะห์ถึงสาเหตุที่เมื่อทราบสาเหตุแล้วนำมาปรับปรุงแก้ไข

- จัดประชุมชี้แจงทำความเข้าใจและแจ้งให้หน่วยงานต่าง ๆ ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัดและเพื่อให้บุคลากรมีความเข้าใจตรงกัน และให้ทุกหน่วยงานตรวจสอบการขอตั้งงบประมาณให้เป็นไปตามแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ทำบันทึกแจ้งทุกส่วนตรวจสอบรายละเอียดในแผนการดำเนินงานและจัดส่งข้อมูลตามระยะเวลาที่กำหนด

- จัดทำเอกสารการติดตามรายงานผลโครงการ ควบคู่กับการติดตามรายงานผลในระบบ e-plan เพื่อป้องกันความผิดพลาดคลาดเคลื่อน อันอาจเกิดจากการเชื่อมโยงระบบที่ไม่สมบูรณ์

๒.๓ การบริหารงานบุคคล

- จัดทำโครงการเพื่อพัฒนาศักยภาพของบุคลากรให้สอดคล้องและต่อเนื่อง
- ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมภายในองค์กร เพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน
- จัดกิจกรรมและเปลี่ยนความคิดเห็น สันทนาการ เพื่อละลายพฤติกรรมและหัวข้อน

ที่สวมใส่ในการปฏิบัติงานจะได้รวมเป็นน้ำหนึ่งใจเดียวกัน

- ผู้บังคับบัญชาต้องกำชับ ควบคุมและให้คำปรึกษาคำแนะนำในข้อสงสัย
- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานอย่างต่อเนื่อง

๒.๔ การดำเนินงานด้านธุรการและงานสารบรรณ

- จัดให้มีการติดตามสำเนาหนังสือมาเก็บไว้ที่ระบบงานสารบรรณกลาง/ตรวจสอบปัญหาในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม และให้เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษาคู่มือทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์และนำมาปฏิบัติงาน

๒.๕ การสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการ และทุพพลภาพ

- ปรับปรุงการประชาสัมพันธ์การรับเงินเบี้ยยังชีพอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง

- การตรวจเช็คจากทะเบียนราษฎรอำเภอทุกเดือนและประสานงานกับผู้ใหญ่บ้านเพื่อปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันทุกเดือน เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาดในการจ่ายทั้งกรณีเสียชีวิตและย้ายที่อยู่หรือจ่ายเงินซ้ำซ้อน

๒.๖ การควบคุมโรคไข้เลือดออกและระงับโรคติดต่อ

- จัดโครงการประกวดชุมชนและโรงเรียนปลอดลูกน้ำยุงลายเพื่อให้ประชาชนและนักเรียนมีส่วนร่วมในการดำเนินงานป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

- การประชา...

- การประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโรคต่าง ๆ ตามฤดูกาลและที่อุบัติขึ้นใหม่ที่รวดเร็วทันต่อสถานการณ์ของโรคแก่ประชาชนในพื้นที่

- มีการประชุมเตรียมความพร้อมในการป้องกันโรคไข้เลือดออกร่วมกับเครือข่ายทุกภาคส่วนอย่างต่อเนื่อง

- จัดเตรียมวัสดุ/อุปกรณ์ใช้การควบคุมป้องกันโรคให้เพียงพอและพร้อมใช้งานอยู่เสมอ

- สำรองและกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายทุกเดือน

๒.๗ การรณรงค์ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

- รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนนำสุนัขมารับวัคซีนให้ครบทุกตัว
- ออกสำรวจจำนวนสุนัขที่มีอยู่จริงในพื้นที่และเป็นปัจจุบันอยู่ตลอดเวลา

๒.๘ งานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน

- ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑

- ศึกษาหาความรู้ทำความเข้าใจแนวทางการบันทึกบัญชี ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๓๐๖๒ ลงวันที่ ๒๐ กรกฎาคม ๒๕๖๖

๒.๙ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- พัฒนาบุคลากรโดยการส่งเข้ารับการอบรมเพื่อให้ได้รับความรู้ความเข้าใจในระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ รวมทั้งกรณีการจัดซื้อจัดจ้างตาม ว ๑๑๙ และให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

๒.๑๐ งานจัดเก็บรายได้

- ให้เจ้าหน้าที่เร่งรัดสำรวจการจัดเก็บภาษีและดำเนินการติดตามทวงถามในส่วนที่ยังค้างชำระให้เป็นไปตามระเบียบต่อไป

- มีการจำหน่ายลูกหนี้ภาษีค้างชำระเกินกว่า ๑๐ ปี ตัดออกจากบัญชีลูกหนี้ตามระเบียบฯ
- ประสานงานกับบุคลากรเพื่อสรรหาตำแหน่งว่างตามกรอบอัตรากำลังที่มี

๒.๑๑ กิจกรรมงานสำรวจออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

- การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจออกแบบ เขียนแบบ และบริหารจัดการ

จัดการเป็นไปตามระเบียบ

๒.๑๒ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

- การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการ

เป็นไปตามระเบียบ

๒.๑๓ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

- ขออัตรบุคลากรของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะอาดเพิ่มไปที่ ก.อบต.

จังหวัดสุราษฎร์ธานี

- ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อมสำหรับการบริการงานด้านสาธารณูปโภคและขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค การประปาส่วนภูมิภาค เป็นต้น

๒.๑๔ กิจกรรม...

๒.๑๔ กิจกรรมงานผังเมือง

- ขออัตราบุคลากรของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน เพิ่มไปที่ ก.อบต.

จังหวัดสุราษฎร์ธานี

- ปรีกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด
- ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมายการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้

ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ

๒.๑๕ การวางแผนการตรวจสอบภายใน

- กำหนดในกฎบัตรการตรวจสอบภายในให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ และประกาศ ก.อบต. กำหนด

๒.๑๖ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

- การบริหารทรัพยากร คน เวลา และงบประมาณให้สอดคล้องกับทรัพยากรที่มีอยู่อย่าง

จำกัด

- จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานบริการให้ความเชื่อมั่นและคู่มือการบริการให้คำปรึกษา
- ติดตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการเป็นประจำและเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม

ศักยภาพในการปฏิบัติงานตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ

๒.๑๗ การติดตามผลตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

- จัดทำแบบฟอร์มรายงานผลตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบแจ้งเวียนให้หน่วยรับ

ตรวจ

- จัดทำทะเบียนคุมระยะเวลาตั้งแต่เริ่มปฏิบัติการตรวจสอบจนถึงขั้นตอนการติดตามผล

การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ

- ให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจในประเด็นตามข้อเสนอแนะ

(ลงชื่อ.....)

(นายชัตติยะ นมะ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

วันที่ ๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

รายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในเพื่อแสดงให้เห็นถึง</p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินงานเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>(๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรที่มีความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน ในภาพรวม มีความเหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการให้บุคลากรในหน่วยงานดำเนินงานตามค่านิยมและอัตลักษณ์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยมุ่งเน้นความซื่อสัตย์ รับผิดชอบ สามัคคีและมีจิตบริการ และผู้บริหารได้ประพฤติตนเป็นแบบอย่างที่ดีอย่างสม่ำเสมอ ส่งผลให้ปฏิบัติงาน ปฏิบัติตนตามแบบอย่างที่ดี มีความเสียสละ รับผิดชอบต่อการทำงาน มีความรักสามัคคีในองค์กร - ผู้บริหารของหน่วยงานและหัวหน้าสำนัก/กอง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจขององค์กรให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ มีการติดตามผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน โดยจะมีมีการรายงานให้ผู้บริหารตามลำดับชั้นเหนือกว่าได้รับทราบเป็นระยะ ๆ - องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน มีการกำหนดคุณสมบัติเฉพาะตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน และทุกตำแหน่งงานมี คำอธิบายลักษณะงาน (Job Description) ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และนอกเหนือจากการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมยังจัดให้มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้การปฏิบัติงาน - มีการกำหนดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอย่างชัดเจนทำให้สามารถดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงาน - มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบตามอำนาจหน้าที่ตรงตามความรู้ความสามารถของบุคลากร และมีคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจนบุคลากรแต่ละคนทราบบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบรวมทั้งตระหนักถึงหน้าที่รับผิดชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>หน่วยงานของรัฐได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้</p> <p>(๖) หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๗) หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๘) หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๙) หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>- มีการกำหนดตัวชี้วัดที่ชัดเจนและถ่ายทอดตัวชี้วัดทั้งในระดับผู้บริหารและผู้ปฏิบัติ</p> <p>- องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน มีการคัดเลือกบุคลากรที่มีคุณภาพเข้ามาปฏิบัติงานและกำหนดหลักเกณฑ์การเลื่อนตำแหน่ง อัตราเงินเดือน และการโยกย้ายตามหลักเกณฑ์ที่ ก.อบต. กำหนดและบุคลากรในหน่วยงานมีเพียงพอกับปริมาณงานตลอดจนมีการส่งบุคลากรทุกคนเข้ารับการอบรมตามภาระหน้าที่ความรับผิดชอบ และนำผลการปฏิบัติงานและพฤติกรรมการทำงานมาประกอบในการเลื่อนเงินเดือน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน มีการประเมินความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม สามารถวิเคราะห์และระบุความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ แต่ควรเพิ่มโอกาสให้บุคลากรร่วมกันดำเนินการวิเคราะห์ถึงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงตามมาตราฐานการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มุ่งเน้นให้ความสำคัญกับการดำเนินงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ซึ่งมีการระบุเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น - ผู้บริหารมอบหมายให้หัวหน้าสำนัก/กอง เป็นผู้กำกับดูแลและติดตามผลการปฏิบัติงานให้บุคลากรในแต่ละงาน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงการเกิดทุจริตในการปฏิบัติงาน - มีการประเมินความเปลี่ยนแปลง เช่น การโยกย้ายการเลื่อนตำแหน่งของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ว่าจะมีผลกระทบต่อการทำงานในแต่ละกิจกรรมตามภารกิจของงาน บางงานจึงกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานที่ทำให้สามารถทำงานทดแทนกันได้หากเกิดความเปลี่ยนแปลง

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>หน่วยงานของรัฐมีกิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ ดังนี้</p> <p>(๑๐) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๑๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๑๒) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>หน่วยงานของรัฐมีสารสนเทศและการสื่อสารที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้</p> <p>(๑๓) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๔) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๕) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับสารสนเทศ เกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการทำงานปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม สามารถลดและป้องกันความเสี่ยงได้ แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกประเด็น ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยง หรือควบคุมความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น โดยมีคำสั่งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ การมอบหมายงานให้พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง ปฏิบัติหน้าที่ราชการเป็นลายลักษณ์อักษร - ยังขาดการพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้านเทคโนโลยี - มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมอยู่ในขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติจริง <p>องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน มีสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีสารสนเทศที่สนับสนุนการทำงาน เช่น ข้อมูลด้านการเบิกจ่าย การจัดซื้อจัดจ้าง ระเบียบ กฎหมาย หนังสือเวียน หนังสือสั่งการ แนวทางปฏิบัติ คู่มือการดำเนินงาน เป็นต้น สามารถค้นหาและนำมาสนับสนุนการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด - มีการสื่อสารภายในหน่วยงานกับผู้รับผิดชอบหรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อให้ทราบและปฏิบัติตามที่กำหนด เช่น การประชุมประจำเดือน การประชุมภายในหน่วยงานย่อย - สื่อสารกับบุคลากรภายนอก โดยแจ้งเป็นหนังสือประชุมชี้แจง ใช้สื่อสังคมออนไลน์ เพื่อให้เกิดความคล่องตัวและรวดเร็ว

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>เป็นการประเมินผลระหว่างการทำงาน การประเมินผลเป็นรายครึ่ง หรือประเมินผลทั้ง ๒ วิธี ร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ปฏิบัติตามหลักการ ในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และ ดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือ การประเมินผลเป็นรายครึ่งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่า ได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน</p> <p>(๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่าง ทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน มีการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในที่เหมาะสม แต่ยังไม่ ครอบคลุมในบางประเด็น ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - เนื่องจากกิจกรรมการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ แยกดำเนินการตามภารกิจของแต่ละ สำนัก/กอง หัวหน้าสำนัก/กอง จึงประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานของตนเอง - ขาดการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการ ควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อผู้บริหาร ทำให้ยังมื ความเสี่ยงที่เหลือ ทำให้ต้องมีการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน มีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ที่มีประสิทธิภาพแต่ยังไม่เพียงพอ บางหลักการยังต้องเพิ่มเติม ปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การดำเนินงานใน ภารกิจต่าง ๆ บรรลุวัตถุประสงค์และเป็นไปตามอำนาจและหน้าที่ โดยการประเมินองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบ ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน พบว่า องค์ประกอบที่ ๑ และ องค์ประกอบที่ ๔ มีความพร้อมและครบถ้วนมากที่สุด สำหรับองค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานควรให้บุคลากรทั้งหมดมีส่วนร่วมในการร่วมกันวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน และควรมีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้านเทคโนโลยีในองค์ประกอบที่ ๓ รวมทั้งควรมีการประเมินผลและ สื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม ในองค์ประกอบที่ ๕ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ.....

(นายชัตติยะ นมะ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

วันที่ ๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๕)

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>ภารกิจสนับสนุน : ด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ และ อื่น ๆ ภารกิจ : การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นของตนเอง ชื่องาน : ๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์ :</u> ๑. เพื่อให้ประชาชนเข้ามามี ส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่นด้วยการร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมตัดสินใจ เสนอโครงการ/กิจกรรมที่ สะท้อนปัญหาความ ต้องการเพื่อที่จะได้นำมา บรรจุในแผนพัฒนา ท้องถิ่นและสามารถ</p>	<p>๑. การวางแผนไว้ ล่วงหน้า ๕ ปี เมื่อ ถึงเวลาที่จะนำ แผนมาปฏิบัติ ลำดับความสำคัญ หรือความเร่งด่วน ของปัญหาอาจ เปลี่ยนแปลงไป ตามกาลเวลา ทำ ให้ต้องมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงแผน บ่อยครั้ง</p> <p>๒. กำหนดโครงการ ในแผนพัฒนา ไม่ ครอบคลุมกับ</p>	<p>๑. ให้ความรู้แก่ สมาชิกสภา อบต. ผู้ใหญ่บ้าน ผู้นำ ชุมชน และผู้แทน ประชาคมท้องถิ่น เกี่ยวกับระเบียบ ในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ทุกครั้งที่ระเบียบมี การแก้ไขปรับปรุง หรือเปลี่ยนแปลง</p> <p>๒. รมรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทุก ช่องทาง เช่น ประกาศเสียงตาม</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p> <p>๑. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการ จัดทำแผนพัฒนา และไม่รู้ถึงบทบาท หน้าที่ของตนเอง ในการประชาคม โดยความต้องการ ที่แท้จริงของ ประชาชนเป็น เพียงทางผ่าน ตัวแทนหมู่บ้าน ประชาชนไม่กล้า แสดงความคิดเห็น</p>	<p>๑. จัดทำแผนการ ดำเนินการไว้ ล่วงหน้าให้ชัดเจน มีกรอบเวลาที่ แน่นอน</p> <p>๒. มีการทบทวน เป้าหมายให้ชัดเจน ยิ่งขึ้น</p> <p>๓. ยืดหยุ่นระยะเวลา หรือแนวทางใน การเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผน</p> <p>๔. ประเมิน ความสำเร็จของ โครงการ พร้อม ปัญหาและ</p>	<p>สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>นำไปใช้สำหรับจัดทำ งบประมาณต่อไปทำให้ การจัดทำแผนพัฒนา เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพครอบคลุม ทุกปัญหาและความ ต้องการของประชาชน อย่างแท้จริง</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ตอบสนองความต้องการ ของประชาชนในด้านการ ใช้บริการสาธารณะ พื้นฐาน การพัฒนา คุณภาพชีวิตที่ดีและมี</p>	<p>ความต้องการของ ประชาชน</p> <p>๓. แผนพัฒนา ท้องถิ่นมีโครงการ จำนวนมาก แต่ไม่ สามารถ ดำเนินการตาม โครงการได้ ทั้งหมด เนื่องจาก มีงบประมาณ จำนวนจำกัด</p>	<p>สาย ป้าย ประชาสัมพันธ์ ให้ ตระหนักถึง ความสำคัญและ ประโยชน์ของการ เข้าร่วมประชุม และการมีส่วนร่วม ในการพัฒนา ท้องถิ่นของตนเอง</p> <p>๓. โครงการต้องมา จากความต้องการ ของประชาชน อย่างแท้จริง</p> <p>๔. การประชาคม หมู่บ้านให้จัดใน ช่วงเวลา</p>		<p>และมีส่วนร่วมใน การจัดทำ</p> <p>๒. ในแต่ละปีมีการ เพิ่มเติมหรือ เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาฯ มากกว่า ๑ ครั้ง ทำให้มีโครงการ หรือกิจกรรม ปรากฏใน แผนพัฒนาท้องถิ่น จำนวนมากเมื่อ เทียบกับโครงการ ที่สามารถ ดำเนินการได้จริง ในแต่ละ</p>	<p>อุปสรรคและ ข้อเสนอแนะหลัง เสร็จสิ้นการ ประชุม</p> <p>๕. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับ การอบรมหลักสูตร ที่เกี่ยวข้อง</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>ส่วนร่วมในการบริหาร และการตรวจสอบ</p> <p>๓. เพื่อให้การจัดทำ แผนพัฒนาเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการ และแก้ไข ปัญหาของประชาชนได้ ตรงตามเป้าหมาย เป็นไป ตามลำดับความสำคัญได้ ทันทั่วถึง เพื่อนำไปสู่การ พัฒนาของ อบต.ฯ</p> <p>๔. เพื่อให้เกิดความคุ้มค่า โปร่งใส และเกิด ประโยชน์สูงสุด</p>		<p>เหมาะสมกับ ประชาชนส่วน ใหญ่สามารถเข้า ร่วมประชุมได้</p> <p>๕. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ระเบียบ หนังสือ สั่งการ มีการ เร่งรัดตรวจสอบให้ คำแนะนำในการ ปฏิบัติงาน การ ประสานงานเพื่อ ปรับปรุงแก้ไข เพิ่มเติมเอกสารให้ ครบถ้วนถูกต้อง และกำชับ เจ้าหน้าที่ให้มี</p>		<p>ปีงบประมาณ ทำ ให้แผนพัฒนาฯไม่ มีประสิทธิภาพ</p>		

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
		ความรอบคอบใน การประมาณการ ค่าใช้จ่ายแต่ละ ประเภท				
<p>ภารกิจสนับสนุน : ด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ และ อื่น ๆ ภารกิจ : การบันทึกข้อมูลใน ระบบสารสนเทศ ชื่องาน : ๒. การนำเข้าข้อมูลใน ระบบสารสนเทศการบริหาร จัดการเพื่อการวางแผนและ ประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e- plan) วัตถุประสงค์ : เพื่อติดตาม ประเมินผลการวางแผนและการใช้</p>	<p>- การนำเข้าข้อมูลใน ระบบ e-plan มี ความคลาดเคลื่อน โดยเฉพาะการ ติดตามรายงานผล โครงการ เนื่องจาก ระบบ e-plan มี การปรับปรุงและ พัฒนาระบบให้ เชื่อมโยงกับแผน ยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี แผนพัฒนา</p>	<p>๑. เสริมสร้างความ เข้าใจให้ทุก หน่วยงานเห็นถึง ประโยชน์ของการ ติดตามประเมินผล การจัดทำ แผนพัฒนา ๒. ส่งเสริมความ เข้าใจเกี่ยวกับ บทบาทหน้าที่การ พัฒนาพร้อมขอ ความร่วมมือจาก</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้ - การนำเข้าข้อมูลใน ระบบ e-plan ด้าน การวางแผน บางครั้งยังมีความ คลาดเคลื่อน เนื่องจากระบบยังไม่ สมบูรณ์ ๑๐๐ %</p>	<p>๑. ให้มีการติดตาม ประเมินผลการ นำเข้าข้อมูลใน ระบบ e-plan รวมทั้งวิเคราะห์ถึง สาเหตุที่เมื่อทราบ สาเหตุแล้วนำมา ปรับปรุงแก้ไข ๒. จัดประชุมชี้แจงทำ ความเข้าใจและ แจ้งให้หน่วยงาน ต่าง ๆ ปฏิบัติตาม</p>	<p>สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
จ่ายงบประมาณขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	เศรษฐกิจและสังคม ต่างๆ เป้าหมายการ พัฒนาที่ยั่งยืน SDGs, ยุทธศาสตร์ จังหวัด ยุทธศาสตร์ การพัฒนาของ อปท.ในเขตจังหวัด และยุทธศาสตร์ของ อปท. และระบบ e laas ซึ่งการเชื่อมโยงในบางโครงการ/ กิจกรรม ไม่ปรากฏ ข้อมูล เช่น ข้อมูล การเบิกจ่าย งบประมาณ ทำให้ การติดตามโครงการ	ทุกกองในการ ตรวจสอบชื่อ โครงการ ๓. นำระบบ Internet แอปพลิเคชัน รวมทั้ง smartphone ประสานงานเพื่อ นำข้อมูลมาจัดทำ ต่อไป			ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องโดย เคร่งครัดและ เพื่อให้บุคลากรมี ความเข้าใจตรงกัน และให้ทุก หน่วยงาน ตรวจสอบการขอ ตั้งงบประมาณให้ เป็นไปตาม แผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. ทำบันทึกแจ้งทุก ส่วนตรวจสอบ รายละเอียดใน แผนการ	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
	<p>เกิดความคลาดเคลื่อนได้ด้วยระบบ e-plan ยังไม่สมบูรณ์ จึงทำให้การติดตามการประเมินโครงการยังต้องมีวิธีการอื่นควบคู่ไปกับระบบด้วย</p> <p>- การลงข้อมูลของเจ้าหน้าที่ในระบบ e-plan ในบางแผนงาน อาจระบุแผนงานไม่ตรงกันของ ระบบ e-plan กับ ระบบ e laas</p>				<p>ดำเนินงานและจัดส่งข้อมูลตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๔. จัดทำเอกสารการติดตามรายงานผลโครงการ ควบคู่กับการติดตามรายงานผลในระบบ e-plan เพื่อป้องกันความผิดพลาด คลาดเคลื่อน อันอาจเกิดจากการเชื่อมโยงของระบบที่ไม่สมบูรณ์</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
	ไม่ตรงกัน ทำให้ ข้อมูลการติดตามใน การเบิกจ่าย ไม่ ปรากฏในระบบ e-plan					
<p>ภารกิจสนับสนุน : ด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ และ อื่น ๆ ภารกิจ : ด้านทรัพยากรบุคคล ชื่องาน : ๓. การบริหารงานบุคคล <u>วัตถุประสงค์ :</u></p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. เพื่อพัฒนาและเพิ่ม ประสิทธิภาพของ บุคลากรในหน่วยงานให้มี คุณภาพและเกิด ประสิทธิผล 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. พนักงานขาดความ รับผิดชอบในหน้าที่ หรือปฏิบัติหน้าที่ไม่ เป็นไปตาม มาตรฐานกำหนด ตำแหน่ง ๒. การเลื่อนระดับของ พนักงานไม่เป็นไป ตามกรอบ ระยะเวลา 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับ การพัฒนาความรู้ใน กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมด้าน การบริหารงาน บุคคล ๓. ปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังให้ เหมาะสมกับ 	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ระเบียบและ หลักเกณฑ์การ บริหารงานบุคคลมี การเปลี่ยนแปลง อยู่ตลอดเวลา ๒. นักทรัพยากร บุคคลได้แจ้งให้ พนักงานที่จะ 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. จัดทำโครงการเพื่อ พัฒนาศักยภาพ ของบุคลากรให้ สอดคล้องและ ต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริม กระบวนการสร้าง วัฒนธรรมภายใน องค์กร เพื่อสร้าง ความเข้าใจอันดีต่อ กัน 	<p style="text-align: center;">สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>๒. เพื่อให้การปฏิบัติงาน บริหารบุคคลเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่ง การ</p> <p>๓. เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ ความสามารถ และทักษะ ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. เพื่อสนับสนุนให้มีการเพิ่ม จำนวนข้าราชการที่มี ความรู้ ความสามารถ ปฏิบัติงานที่ตรงตาม ตำแหน่งสายงาน รวมทั้ง มีการมอบหมายงานใน หน้าที่อย่างชัดเจน ส่งเสริมและพัฒนา</p>	<p>๓. การจัดทำคำสั่งแบ่ง งานและกำหนด หน้าที่ความ รับผิดชอบไม่เป็น ปัจจุบัน</p>	<p>งบประมาณ ปริมาณงาน หรือ ภารกิจที่ปฏิบัติจริง</p> <p>๔. เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบจัดทำ บันทึกแจ้งเวียน กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง รวมถึง ประกาศหลักเกณฑ์ ที่มีการเปลี่ยนแปลง ให้แต่ละสำนัก/กอง ทราบ และ มาตรฐานการ กำหนดตำแหน่ง รายละเอียดของ</p>		<p>ดำเนินการเลื่อน ระดับทราบแต่ เอกสารประกอบ ผลงานล่าช้าทำให้ เกิดความผิดพลาด</p> <p>๓. นักทรัพยากร บุคคลไม่ได้ ปรับปรุงคำสั่งแบ่ง งานและกำหนด หน้าที่รับผิดชอบ อย่างต่อเนื่องเมื่อมี การเปลี่ยนแปลง ด้านบุคลากร</p>	<p>๓. จัดกิจกรรมและ เปลี่ยนความ คิดเห็น สันทนา การ เพื่อละลาย พฤติกรรมและ หัวข้อที่สวมใส่ ใน การปฏิบัติงานจะ ได้รวมเป็นน้ำหนึ่ง ใจเดียวกัน</p> <p>๔. ผู้บังคับบัญชาต้อง กำกับ ควบคุม และให้คำปรึกษา คำแนะนำในข้อ สงสัย</p> <p>๕. ปรับปรุงคำสั่ง อย่างต่อเนื่อง</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
ความรู้ความเข้าใจในงาน ตลอดจนเสริมสร้างพัฒนา ความรู้ ความเข้าใจในงาน ตลอดจนเสริมสร้างขวัญ และกำลังใจต่อหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกต้อง		ลักษณะงาน เพื่อผู้ที่ จะยื่นเลื่อนระดับจะ ได้มีความเข้าใจและ ปฏิบัติงานได้ถูกต้อง ครบถ้วน ๕.ให้ปรับปรุงคำสั่ง แบ่งงานและกำหนด หน้าที่ความ รับผิดชอบให้เป็น ปัจจุบัน				
ภารกิจสนับสนุน : ด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ และ อื่น ๆ ภารกิจ : การจัดการงานเอกสาร ของหน่วยงาน ชื่องาน : ๔. การดำเนินงานด้าน ธุรการและงานสารบรรณ	๑. ขั้นตอนการ ดำเนินการมีความ ล่าช้า ๒. มีการจัดเก็บไม่เป็น ระบบ คั่นหายาก	๑.กรณีเรื่องเร่งด่วนให้ ดำเนินการลงรับใน ทะเบียนและส่งมอบ ผู้รับผิดชอบทันที ๒.มีคำสั่งแบ่งงานให้ ชัดเจน	<input type="checkbox"/> เพียงพอและมีกร ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง	<input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้ ๑. เจ้าหน้าที่ธุรการ ไม่ได้ปฏิบัติตาม ขั้นตอน อาทิ จอ	๑. จัดให้มีการติดตาม สำเนาหนังสือมา เก็บไว้ที่ระบบงาน สารบรรณกลาง/ ตรวจสอบปัญหาใน	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>วัตถุประสงค์ :</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน ธุรการและงานสารบรรณ ของหน่วยงานเป็นระบบ สามารถสืบค้นได้อย่าง รวดเร็ว ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงานในระบบ สารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ 			<input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ	<p>เลขคำสั่งไว้แต่ไม่ นำคำสั่งมามอบให้ ธุรการกลางไว้ และไม่ได้นำมาติด ที่ทะเบียนคุม</p> <p>๒. เอกสารเดิมที่เกิน ระยะเวลาจัดเก็บ ตามระเบียบงาน สารบรรณไม่ได้ถูก ทำลายให้เป็นไป ตามระเบียบฯ</p>	<p>การปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรม และ ให้เจ้าหน้าที่หมั่น ศึกษาคู่มือทำความ เข้าใจเกี่ยวกับ ระบบงานสาร บรรณ อิเล็กทรอนิกส์และ นำมาปฏิบัติงาน ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ ธุรการให้ปฏิบัติ ตามระเบียบฯใน การทำลายหนังสือ 	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
					ที่เข้าหลักเกณฑ์ การทำลาย	
<p>ประเด็นการพัฒนาที่ ๔ : เสริมสร้างพลังทางสังคม เพื่อ คุณภาพชีวิตที่ดี ภารกิจ : การสังคมสงเคราะห์ และการพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี คนชรา และผู้ด้อยโอกาส ชื่องาน : ๕. การสงเคราะห์ ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการ และทุพพลภาพ วัตถุประสงค์ :</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินการ เกี่ยวกับการสร้างเสริม สวัสดิการทางสังคมให้แก่ ผู้สูงอายุ ผู้พิการหรือทุพพล</p>	<p>๑. จำนวนผู้มีคุณสมบัติ ฯ มีแนวโน้มสูงขึ้น เรื่อย ๆ ทำให้มี ความคลาดเคลื่อน ในการตรวจสอบ คุณสมบัติ ๒. ผู้มีสิทธิเสียชีวิตหรือ ย้ายภูมิลำเนาโดย ไม่ได้มีการแจ้งให้ ทราบ ๓. ผู้นำชุมชน แจ้งการ เสียชีวิตหรือย้าย ภูมิลำเนาของผู้มี สิทธิล่าช้าทำให้การ</p>	<p>๑.ปรับปรุงการ ประชาสัมพันธ์การ รับเงินเบี้ยยังชีพ อย่างทั่วถึงและ ต่อเนื่อง ๒.การจ่ายเงินเบี้ยยัง ชีพโดยการโอนเงิน เข้าบัญชีธนาคาร/ การมอบอำนาจใน การรับเงินเบี้ยยังชีพ ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบให้ ดำเนินการให้เป็นไป ตามระเบียบและ</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p> <p>๑. ประชาชนยังขาด ความรู้เกี่ยวกับ สิทธิประโยชน์ ๒. ประชาชนไม่ สามารถรับรู้ ข่าวสารได้อย่าง ทั่วถึง เนื่องจาก สภาพพื้นที่บาง แห่งมีที่อยู่อาศัย ห่างไกลชุมชน</p>	<p>๑. ปรับปรุงการ ประชาสัมพันธ์การ รับเงินเบี้ยยังชีพ อย่างทั่วถึงและ ต่อเนื่อง ๒. การตรวจเช็คจาก ทะเบียนราษฎร์ อำเภอทุกเดือน และประสานงาน กับผู้นำหมู่บ้าน เพื่อปรับปรุงข้อมูล ให้เป็นปัจจุบันทุก เดือนเพื่อไม่ให้เกิด ความผิดพลาดใน</p>	<p>สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
ภาพ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้ความช่วยเหลือแก่ ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและ ทุพพลภาพและเงิน ช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็ก แรกเกิด	เบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผิดพลาด ผู้รับเงิน ขาดความต่อเนื่อง ในการรับเงินเบี้ยยัง ชีพ	หนังสือสั่งการโดย เคร่งครัด			การจ่ายทั้งกรณี เสียชีวิตและย้ายที่ อยู่หรือจ่ายเงิน ซ้ำซ้อน	
ประเด็นการพัฒนาที่ ๔ : เสริมสร้างพลังทางสังคม เพื่อ คุณภาพชีวิตที่ดี	๑. จำนวนประชากรที่ ติดเชื้อโรค ไข้เลือดออก โรคมือ เท้าปากยังมีจำนวน	๑. จัดทีมในการออก ปฏิบัติงานเพิ่ม เน้น การดำเนินงานแบบ เชิงรุก กระตุ้นให้ ประชาชนเข้ามามี	<input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง	<input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้ ๑. โรคติดต่อที่มีการ ระบาดสามารถ	๑. จัดโครงการ ประกวดชุมชนและ โรงเรียนปลอด ลูกน้ำยุงลายเพื่อให้ ประชาชนและ	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>ภารกิจ : การสาธารณสุข การ อนามัยครอบครัว และการ รักษาพยาบาล ชื่องาน : ๖. การควบคุมโรค ไข้เลือดออกและระงับโรคติดต่อ <u>วัตถุประสงค์ :</u></p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. เพื่อควบคุมแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลายที่เกิดขึ้นในหมู่บ้าน วัด โรงเรียน ๒. เพื่อจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ เคมีภัณฑ์ ที่ใช้ในการ ป้องกันและควบคุมโรค ๓. เพื่อกระตุ้นให้ประชาชน รู้จักและเข้าใจในการ ป้องกันและเฝ้าระวังการ 	<p>สูงและมีแนวโน้มจะ เพิ่มมากขึ้น</p> <p>๒. ประชาชนขาดความ ตระหนักถึงอันตราย จากโรคไข้เลือดออก ขาดการดูแลเอาใจ ใส่</p> <p>๓. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการ เฝ้าระวังและ มาตรการป้องกัน โรค</p>	<p>ส่วนร่วมในการ ดำเนินการป้องกัน และควบคุมโรค ไข้เลือดออกโดย เริ่มต้นที่บ้านของ ตนเอง</p> <p>๒. ฝึกอบรมกลุ่มแกน นำชุมชน/อสม. เพื่อ นำความรู้ไป ถ่ายทอดให้กับคนใน ชุมชน</p> <p>๓. การเฝ้าระวัง โรคติดต่อที่ระบาด ขึ้นในชุมชน</p> <p>๔. การลงพื้นที่เพื่อดูแล และแก้ไขปัญหา</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>กลับมาระบาดได้ ตลอดทุกฤดู เนื่องจาก ประชาชนไม่ ปฏิบัติตามข้อห้าม อย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. บุคลากรด้าน สาธารณสุขที่มี ความเชี่ยวชาญ ด้านการควบคุม โรคจำนวนไม่ เพียงพอ</p>	<p>นักเรียนมีส่วนร่วม ในการดำเนินงาน ป้องกันและควบคุม โรคไข้เลือดออก</p> <p>๒. การประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้เกี่ยวกับ โรคต่าง ๆ ตาม ฤดูกาลและที่อุบัติ ขึ้นใหม่ที่รวดเร็ว ทันต่อสถานการณ์ ของโรคแก่ ประชาชนในพื้นที่</p> <p>๓. มีการประชุม เตรียมความพร้อม ในการป้องกันโรค ไข้เลือดออก</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>แพร่ระบาดของโรคได้อย่าง ถูกต้อง</p> <p>๔. เพื่อป้องกัน ควบคุม และ เฝ้าระวังโรคติดต่อ เช่น โรคไข้หวัดนก โรค ไข้เลือดออก โรคมือเท้า ปาก โรคติดต่ออื่น ๆ ที่ เกิดขึ้นในชุมชน</p> <p>๕. เพื่อให้งานสาธารณสุขมี ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p>		<p>และประสาน เครือข่ายแก้ไข ปัญหาอย่างรวดเร็ว ทันเวลา</p> <p>๕. มีการบูรณาการ ป้องกันและควบคุม โรคไข้เลือดออกใน พื้นที่โดยทุกภาค ส่วน</p> <p>๖. รณรงค์ให้ประชาชน ปฏิบัติตาม คำแนะนำของ กระทรวง สาธารณสุขอย่าง เคร่งครัด และมีการ จัดโครงการอบรมให้</p>			<p>ร่วมกับเครือข่าย ทุกภาคส่วนอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p>๔. จัดเตรียมวัสดุ/ อุปกรณ์ใช้การ ควบคุมป้องกันโรค ให้เพียงพอและ พร้อมใช้งานอยู่ เสมอ</p> <p>๕. สืบค้นและกำจัด แหล่งเพาะพันธุ์ ลูกน้ำยุงลายทุก เดือน</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
		ความรู้เกี่ยวกับโรค ไข้เลือดออก จัดทำ โครงการควบคุม และป้องกันออก ตรวจลูกน้ำยุงลาย ร่วมกับ อสม. ใน พื้นที่				
<p>ประเด็นการพัฒนาที่ ๔ : เสริมสร้างพลังทางสังคม เพื่อ คุณภาพชีวิตที่ดี ภารกิจ : การสาธารณสุข การ อนามัยครอบครัว และการ รักษาพยาบาล ภารกิจ : ๗. การรณรงค์ป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้า วัตถุประสงค์ :</p>	<p>๑. ประชาชนขาดความ รับผิดชอบดูแลหรือ ขาดการเอาใจใส่ใน การเลี้ยงสุนัขและ แมว ๒. ขาดบุคลากรที่มี ความรู้เฉพาะทาง เช่น สัตวแพทย์</p>	<p>๑. ดำเนินการสำรวจ และขึ้นทะเบียน ประชากรสุนัขและ แมว ๒. จัดทำแผนงาน โครงการรณรงค์ ป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้า</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้ ๑. ประชาชนยังไม่ มองเห็นหรือไม่ ตระหนักใน ผลกระทบที่จะ เกิดขึ้นยังมองว่า</p>	<p>๑. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนนำสุนัข มารับวัคซีนให้ครบ ทุกตัว ๒. ออกสำรวจจำนวน สุนัขที่มีอยู่จริงใน พื้นที่และเป็น</p>	<p>สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๑. เพื่อป้องกันประชาชนติด เชื้อโรคพิษสุนัขบ้าจาก สัตว์เลี้ยงของตนเองหรือ สัตว์จรจัด ๒. เพื่อให้สุนัข แมวได้รับ วัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัข บ้าครอบคลุม ๓. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจเรื่องโรคพิษ สุนัขบ้าและการดูแลสัตว์ เลี้ยงอย่างถูกต้องและมี ความรับผิดชอบต่อสังคม ๔. เพื่อให้ในพื้นที่ปลอดโรค พิษสุนัขบ้าอย่างยั่งยืน		๓. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบถึง อันตรายของโรค และกำหนดวัน รณรงค์ฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าและทำ หมัน		เป็นปัญหาที่ไกล ตัว ๒. จำนวนสุนัขเพิ่มขึ้น ในพื้นที่อย่างรวดเร็ว ๓. นโยบายยังไม่ ชัดเจนว่าอยู่ใน ความรับผิดชอบ ของหน่วยงานใด	ปัจจุบันอยู่ ตลอดเวลา	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>ภารกิจสนับสนุน : ด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ และ อื่น ๆ ภารกิจ : งานการเงินและบัญชี ชื่องาน : ๑. งานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วน ตำบลท่าสะท้อน จัดทำรายงาน การเงินให้เป็นไปตามมาตรฐาน บัญชีภาครัฐในรูปแบบใหม่ ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและ ขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน รวมทั้ง ไ้ผ่านรายการต่าง ๆ ได้ ถูกต้องสะดวกรวดเร็วยิ่งขึ้น</p>	<ul style="list-style-type: none"> - เนื่องจากการจัดทำ บัญชีรูปแบบใหม่มี ความซับซ้อนหลาย ขั้นตอน ผังบัญชีมี การเปลี่ยนแปลง ก่อให้เกิดความล่าช้า และการวิเคราะห์ผัง บัญชียังไม่แม่นยำ ข้อมูลไม่ตรง ส่งผล ให้การทำงานล่าช้า - หน่วยงานผู้เบิกไม่ ตรวจสอบยอดเงิน คงเหลือก่อนการ เบิกจ่ายทำให้ ขั้นตอนการเบิกจ่าย มีการยกเลิกเอกสาร 	<ul style="list-style-type: none"> - หัวหน้าหน่วยงาน คลังต้องศึกษาหา ความรู้ เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงาน ตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และระบบ การจัดการ ตรวจสอบข้อมูล ศึกษาระบบการ ปฏิบัติงานในระบบ e-laas ใหม่ ๆ อยู่เสมอ - จัดให้มีเจ้าหน้าที่ ที่ รับผิดชอบงานเข้า รับการอบรมใน ระบบการทำงาน 	<ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ - สอบทานการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบ หนังสือ สั่งการและมติ คณะรัฐมนตรี และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน 	<ul style="list-style-type: none"> <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้ - จัดทำใ้ผ่านยังไม่ แม่นยำเนื่องจาก เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจ ในการบันทึกบัญชี รูปแบบใหม่ - หน่วยงานผู้เบิกไม่ ตรวจสอบยอดเงิน คงเหลือก่อนการ เบิกจ่ายทำให้ ขั้นตอนการเบิกจ่าย มีการยกเลิกเอกสาร 	<ul style="list-style-type: none"> - ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินและการ ตรวจเงินของอปท. พ.ศ.๒๕๔๗ และ แก้ไขเพิ่มเติม ถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ - ศึกษาหาความรู้ทำ ความเข้าใจแนว ทางการบันทึกบัญชี ของ อปท. ตาม 	<p style="text-align: center;">กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
- เพื่อให้กระบวนการรับเงิน การบันทึกบัญชีของ หน่วยงานภายใต้สังกัดของ อปท. เป็นไปด้วยความ ถูกต้อง	เช่น ยกเลิกฎีกา ส่งผลให้การทำงาน ล่าช้า	รูปแบบใหม่อยู่เสมอ เพื่อศึกษาหาความรู้ ในการปฏิบัติงาน - หน่วยงานคลัง ต้อง ตรวจสอบเอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายต่าง ๆ ให้ ถูกต้องก่อนการ เบิกจ่ายทุกครั้ง เพื่อ ลดความเสี่ยงที่ เกิดขึ้น	- มีการตรวจสอบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิก จ่ายเงินในแต่ละ รายการ	เช่น ยกเลิกฎีกา ส่งผลให้งานล่าช้า	หนังสือกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่นที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๓๐๖๒ ลงวันที่ ๒๐ กรกฎาคม ๒๕๖๖	
ภารกิจสนับสนุน : ด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ และ อื่น ๆ ภารกิจ : งานจัดซื้อจัดจ้าง	- หน่วยงานผู้มีการ จัดซื้อจัดจ้างยังไม่ เข้าใจในการปฏิบัติ ตามกฎหมายกระทรวง กำหนดพัสดุที่รัฐ	- ให้ทุกส่วนราชการ แจ้งหรือบันทึกขอ อนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง พร้อมรายละเอียด ประกอบที่ชัดเจน	<input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง	<input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้ - การจัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปตามแผนการ	- พัฒนาคู่มือการโดย การส่งเข้ารับการ อบรมเพื่อให้ได้รับ ความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบ	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>ชื่องาน : ๒. งานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>วัตถุประสงค์ :</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>๒. เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงาน จัดซื้อจัดจ้างตามหนังสือ ว ๑๑๙ ลงวันที่ ๗ มีนาคม ๒๕๖๒ อย่างถูกต้องและมี ประสิทธิภาพ</p> <p>๓. เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติตาม กฎกระทรวงกำหนดพัสดุและ</p>	<p>ต้องการส่งเสริมหรือ สนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ ทำ ให้งานล่าช้าและไม่ เป็นไปตามเงื่อนไข</p> <p>- การจัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปตามแผนการ จัดหาพัสดุ ทำให้ การปฏิบัติงานด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ เป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนด ตามระเบียบจัดทา พัสดุ</p>	<p>ประกอบการจัดซื้อ จัดจ้างทุกครั้งให้ เจ้าหน้าที่พัสดุเพื่อ รับทราบก่อนจัดซื้อ จัดจ้าง</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ทุก สำนัก/กอง ศึกษา ระเบียบการจัดซื้อ จัดจ้างตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัด จ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งกรณี การจัดซื้อจัดจ้าง ตามหนังสือ</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ</p> <p>- วางแผนพัฒนา บุคลากรทุกสำนัก/ กอง เพื่อให้ได้รับ ความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง กับงานพัสดุฉบับ ปัจจุบัน</p>	<p>จัดหาพัสดุ ทำให้ การปฏิบัติงานด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง ล่าช้า</p> <p>- ทะเบียนทรัพย์สิน ไม่ได้คุมให้เป็น ปัจจุบันครบถ้วนทุก รายการ</p> <p>- หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องไม่ศึกษา ทำความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติ ตามกฎกระทรวง กำหนดพัสดุและ วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ที่รัฐต้องส่งเสริม</p>	<p>กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งกรณีการ จัดซื้อจัดจ้างตาม ว ๑๑๙ และให้ถือ ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
วิธีการจัดซื้อจัดจ้างที่รัฐต้อง ส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓		ว ๑๑๙ ลงวันที่ ๗ มีนาคม ๒๕๖๒		หรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ ทำให้การจัดซื้อ จัดจ้างผิด วัตถุประสงค์		
<p>ภารกิจสนับสนุน : ด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ และ อื่น ๆ ภารกิจ : การจัดเก็บภาษีและ รายได้ ชื่องาน : ๓. การพัฒนารายได้ <u>วัตถุประสงค์ :</u> ๑. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างแบบใหม่ เป็นไปตามพระราชบัญญัติภาษี</p>	<p>- ตาม พ.ร.บ.ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ มี การประเมินภาษี แบบใหม่ ซึ่ง เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจ ในการประเมินภาษี รูปแบบใหม่ทำให้</p>	<p>- มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน เช่นพนักงานสำรวจ พนักงานประเมิน รวมทั้งจัดทำแผนที่ แม่บทในการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามขั้นตอนการ จัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ - ให้เจ้าหน้าที่สำรวจ ประเมิน คำนวณ ภาษีประกาศ ภ.ด.ส.</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้ - ในเขตตำบลท่า สะท้อนมีการซื้อ ขาย/เปลี่ยนแปลง เจ้าของที่ดินทำให้ การติดต่อให้มา ชำระภาษีล่าช้าบาง รายไม่สามารถ</p>	<p>- ให้เจ้าหน้าที่เร่งรัด สำรวจการจัดเก็บ ภาษีและดำเนินการ ติดตามทวงถามใน ส่วนที่ยังค้างชำระให้ เป็นไปตามระเบียบ ต่อไป - มีการจำหน่ายลูกหนี้ ภาษีค้างชำระเกิน กว่า ๑๐ ปี ตัดออก</p>	<p style="text-align: center;">กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	การจัดเก็บภาษีไม่ ตรงตามเป้าหมาย - ขาดแคลนบุคลากร ในการออกสำรวจผู้ ที่อยู่ในข่ายชำระ ภาษีป้าย ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง	ตามพระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ - สรรหาบุคลากรที่มี ความสามารถในการ ออกสำรวจข้อมูล ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง - มีการติดตามทวง ถามเป็นหนังสือไป ยังผู้ประกอบการ รอบปีละครั้งและให้ เป็นไปตามระเบียบ - เพิ่มช่องทาง ประชาสัมพันธ์การ	๑-๘ ให้เป็นไปตาม ระยะเวลาที่ พระราชบัญญัติภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้างกำหนด - ให้เจ้าหน้าที่เร่งรัด สำรวจการจัดเก็บ ภาษีและดำเนินการ ติดตามทวงถามใน ส่วนที่ยังค้างชำระให้ เป็นไปตามระเบียบ ต่อไป	ติดต่อได้ทำให้มีผู้ ชำระภาษีไม่ ครบถ้วน - เจ้าหน้าที่ขาดการ ติดตามคำนวณการ ประเมินภาษีที่ดินสิ่ง ปลูกสร้างตาม พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ - มีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานใน ตำแหน่งเจ้า พนักงานจัดเก็บ รายได้ไม่เพียงพอ	จากบัญชีลูกหนี้ตาม ระเบียบฯ - ประสานงานกับฝ่าย บุคลากรเพื่อสรรหา ตำแหน่งว่างตาม กรอบอัตรากำลังที่มี	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
		ข้าราชการ เช่น เสี่ยง ตามสาย ที่ประชุม หมู่บ้านแต่ละเดือน line , face book เป็นต้น				
<p>ประเด็นการพัฒนาที่ ๔ : เสริมสร้างพลังทางสังคมเพื่อ คุณภาพชีวิตที่ดี ภารกิจ : การผังเมือง ชื่องาน : ๑. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ให้ได้ ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และบริหารจัดการเป็นไปตาม ระเบียบและโปร่งใส ใช้อุปกรณ์</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอ จึงทำให้ การปฏิบัติงานไม่ สมบูรณ์ เช่น งาน สำรวจระดับหรือ แนวต่าง ๆ ต้องใช้ บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน ๒.เครื่องมือเครื่องใช้ ในการปฏิบัติงานไม่</p>	<p>๑. ข้ออัตราบุคลากร ของกองช่าง องค์การบริหารส่วน ตำบลท่าสะท้อน เพิ่มไปที่ ก.อบต. จังหวัดสุราษฎร์ ธานี ๒. เจ้าหน้าที่นำ เครื่องมือเครื่องใช้ ส่วนตัวมาช่วยใน การปฏิบัติงานเพื่อ</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ - การควบคุมมีความ เสี่ยงคืออุปกรณ์ คอมพิวเตอร์ที่</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้ ๑. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอ จึงทำให้ การปฏิบัติงานไม่ สมบูรณ์ เช่น งาน สำรวจระดับหรือ แนวต่าง ๆ ต้องใช้</p>	<p>๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. การส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ เขียน แบบ และบริหาร จัดการเป็นไปตาม ระเบียบ</p>	<p>กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัด และคุ้มค่าที่สุด	เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ	เพิ่มความคล่องตัว เช่น คอมพิวเตอร์ ชนิดพกพา	นำมาใช้งานทำให้ เครื่องมีปัญหาใน การทำงาน เช่น ความเร็วของเครื่อง ในการทำงาน หรือ ไวรัสคอมพิวเตอร์	บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน ๒. เครื่องมือเครื่องใช้ ในการปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ		
ประเด็นการพัฒนานี้ ๓ : พัฒนา โครงข่ายคมนาคมขนส่งเชื่อมโยง ระบบโลจิสติกส์ ภารกิจ : การสาธารณสุขโรคและ การก่อสร้างอื่น ๆ ชื่องาน : ๒. กิจกรรมงานควบคุม งานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ : เพื่อให้งานควบคุม อาคาร ได้ตามข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้าง และเป็นไปตามระเบียบ	๑. การก่อสร้าง โครงสร้างและวัสดุ ก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐาน หรือตามข้อกำหนด ของแบบก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุม งานมีเพียง ๒ คน ทำให้การควบคุม งานก่อสร้าง หลาย	๑. จัดให้มีการ ตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ก่อนใช้ งานและให้ได้รับ การเห็นชอบจาก คณะกรรมการ ตรวจการจ้างก่อน การใช้งานทุกครั้ง ๒. ให้โบนัสแก่ เจ้าหน้าที่	<input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ - เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน	<input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้ ๑. การก่อสร้าง โครงสร้างและวัสดุ ก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐาน หรือตาม ข้อกำหนดของ แบบก่อสร้าง	๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. การส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการ ควบคุมการ ก่อสร้างและ บริหารจัดการ เป็นไปตามระเบียบ	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
และโปร่งใส รวมถึงใช้อุปกรณ์ เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัด และคุ้มค่ามากที่สุด	โครงการอาจดูแลไม่ ทั่วถึงจึงทำให้อ องค์การบริหารส่วน ตำบลท่าสะท้อน อาจเสียเปรียบผู้ รับจ้างได้	ผู้ปฏิบัติงานเพื่อ เป็นการสร้าง แรงจูงใจและ จิตสำนึกที่ดีในการ ปฏิบัติงาน	ตรวจสอบ วัสดุ อุปกรณ์ก่อนการใช้ งานไม่ทั่วถึงและ บางส่วนไม่ได้ผ่าน ความเห็นชอบของ คณะกรรมการตรวจ การจ้างก่อนการใช้ งาน	๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุม งานมีเพียง ๒ คน ทำให้การควบคุม งานก่อสร้างหลาย โครงการอาจดูแล ไม่ทั่วถึง จึงทำให้อ องค์การบริหาร ส่วนตำบลท่า สะท้อนอาจ เสียเปรียบผู้รับจ้าง ได้		
ประเด็นการพัฒนาที่ ๔ : เสริมสร้างพลังทางสังคมเพื่อ คุณภาพชีวิตที่ดี ภารกิจ : การสาธารณสุขโรคและ การก่อสร้างอื่น ๆ	๑. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่ เพียงพอจึงทำให้อ การปฏิบัติงานไม่ สมบูรณ์	๑. ขออัตราบุคลากร ของกองช่าง องค์การบริหารส่วน ตำบลท่าสะท้อน	<input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง	<input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้ ๑. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีไม่	๑. ขออัตราบุคลากร ของกองช่าง องค์การบริหาร ส่วนตำบลท่า สะท้อน เพิ่มไปที่	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>ชื่องาน : ๓. กิจกรรมงาน สาธารณสุขปภค <u>วัตถุประสงค์</u> : เพื่อให้มีการ ดำเนินการด้านสาธารณสุขโดยจัดให้ มีและดูแลรักษาสถานที่พักผ่อน หย่อนใจสำหรับประชาชนเพื่อ พัฒนาเมืองให้น่าอยู่อาศัยอย่าง ยั่งยืน</p>	๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญในด้าน เทคนิคของ ระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า	เพิ่มไปที่ ก.อบต. จังหวัดสุราษฎร์ธานี ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม เกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติ อยู่ซึ่งจะสามารถ นำมาแก้ไขปัญหาใน การปฏิบัติงานได้	<input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ ๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่จะ โอนย้ายมากองช่าง ๒. งบประมาณมีไม่ เพียงพอในการเข้า รับการอบรม	เพียงพอจึงทำให้ การปฏิบัติงานไม่ สมบูรณ์ ๒. เจ้าหน้าที่ไม่มี ความเชี่ยวชาญใน ด้านเทคนิคของ ระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า	ก.อบต. จังหวัดสุ ราษฎร์ธานี ๒. ให้เจ้าหน้าที่ เตรียมพร้อม สำหรับการบริการ งานด้าน สาธารณสุขปภคและ ขอรับคำปรึกษา จากหน่วยงานที่ รับผิดชอบโดยตรง เช่น การไฟฟ้าส่วน ภูมิภาค การ ประปาส่วนภูมิภาค	
<p>ประเด็นการพัฒนาที่ ๔ : เสริมสร้างพลังทางสังคมเพื่อ คุณภาพชีวิตที่ดี</p>	๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญเกี่ยวกับ ระเบียบกฎหมาย	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม เกี่ยวกับกฎหมาย	<input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง	<input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	๑. ขออัตรابุคลากร ของกองช่าง องค์การบริหาร	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>ภารกิจ : การผังเมือง ชื่องาน : ๔. กิจกรรมงานผังเมือง <u>วัตถุประสงค์</u> : เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจเรื่องกฎหมายข้อบังคับของการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้บังคับประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารเพื่อเป็นแนวทางในการพัฒนาเมืองด้านการคมนาคมขนส่ง สาธารณูปโภคและสิ่งแวดล้อม</p>	<p>เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</p> <p>๒. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาต</p>	<p>ระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านผังเมือง</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชน</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่เพียงพอ</p> <p>๑. งบประมาณมีไม่เพียงพอในการเข้ารับการอบรม</p> <p>๒. การประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการบังคับใช้ยังไม่ทั่วถึงและประชาชนยังขาดความเข้าใจในการบังคับใช้กฎหมายควบคุมอาคาร</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</p> <p>๒. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่</p>	<p>ส่วนตำบลท่าสะท้อน เพิ่มไปที่ ก.อบต. จ.สุราษฎร์ธานี</p> <p>๒. ปรีกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด</p> <p>๓. ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมายการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการ</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
	ก่อสร้างอาคารให้ ประชาชนยังไม่ เพียงพอจึงทำให้ ประชาชนยังไม่ เข้าใจในระเบียบ กฎหมายดังกล่าว			เกี่ยวข้องที่จะต้อง นำมาใช้ ประกอบการ พิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคารให้ ประชาชนยังไม่ เพียงพอ จึงทำให้ ประชาชนยังไม่ เข้าใจในระเบียบ กฎหมายดังกล่าว	พิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคาร ให้ ประชาชนหมู่บ้าน ได้เข้าใจ	
ภารกิจสนับสนุน : ด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ และ อื่น ๆ ภารกิจ : การตรวจสอบภายใน ชื่องาน : ๑. การวางแผนการ ตรวจสอบ วัตถุประสงค์ :	การเสนอแผนการ ตรวจสอบประจำปี ต้องดำเนินการเสนอ ผ่านปลัดอบต. เพื่อให้นายก อบต.	ดำเนินการเสนอ แผนการตรวจสอบให้ นายก อบต.ท่าสะท้อน เป็นผู้อนุมัติ โดยผ่าน ปลัดอบต. เป็นผู้ เห็นชอบ	<input type="checkbox"/> เพียงพอและมีกร ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง	<input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้ หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการ	กำหนดในกฎบัตร การตรวจสอบภายใน ให้สอดคล้องกับ หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังฯ	หน่วยตรวจสอบภายใน ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>เพื่อให้การปฏิบัติงานบริการให้ ความเชื่อมั่น เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไข เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และ บรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้</p>	<p>ท่าสะท้อน เป็น ผู้อนุมัติ</p>		<p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของ รัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไข เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ และ ประกาศ ก.อบต. เรื่อง มาตรฐานทั่วไป เกี่ยวกับโครงสร้างการ แบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหารและการ ปฏิบัติงานของ พนักงานส่วนตำบล และกิจอันเกี่ยวกับการ บริหารงานบุคคลใน องค์การบริหารส่วน ตำบล (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.</p>	<p>และประกาศ ก.อบต. กำหนด</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
				๒๕๖๓ กำหนดเร็ว การขึ้นตรงของหน่วย ตรวจสอบภายใน แตกต่างกัน		
<p>ภารกิจสนับสนุน : ด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ และ อื่น ๆ ภารกิจ : การตรวจสอบภายใน ชื่องาน : ๒. การปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน <u>วัตถุประสงค์ :</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานบริการให้ ความเชื่อมั่น เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไข</p>	<p>-การปฏิบัติการ ตรวจสอบไม่เป็นไปตาม แผนการตรวจสอบ ประจำปี - ระเบียบกฎหมายที่ มีการเปลี่ยนแปลง ทำให้การปฏิบัติงาน ต้องมีการติดตาม ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ให้ทันสถานการณ์ ปัจจุบัน</p>	<p>- วางแผนการ ตรวจสอบให้ เหมาะสมกับจำนวน ผู้ตรวจสอบภายใน ที่ปฏิบัติงานอยู่ - ศึกษาและรวบรวม เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องกับงาน ตรวจสอบ - เข้ารับการอบรม พัฒนาความรู้</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้ - การปฏิบัติการ ตรวจสอบมีความ ล่าช้าในการรายงาน สรุปผลการ ตรวจสอบตาม แผนการตรวจสอบ ประจำปี - ระเบียบกฎหมายที่มี การเปลี่ยนแปลง ทำ</p>	<p>-การบริหารทรัพยากร คน เวลาและ งบประมาณให้ สอดคล้องกับ ทรัพยากรที่มีอยู่อย่าง จำกัด -จัดทำคู่มือการ ปฏิบัติงานบริการให้ ความเชื่อมั่นและคู่มือ การบริการให้ คำปรึกษา</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน ๓๐ ก.ย. ๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และ บรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้		ความสามารถไม่ต่ำ กว่า ๑๘ ชั่วโมงต่อปี		ให้การปฏิบัติงาน ต้องมีการติดตาม ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ให้ทันสถานการณ์ ปัจจุบัน	-ติดตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง การเป็นประจำ และ เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพใน การปฏิบัติงาน ตรวจสอบอย่าง สม่ำเสมอ	
ภารกิจสนับสนุน : ด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ และ อื่น ๆ ภารกิจ : การตรวจสอบภายใน ชื่องาน : ๓. การติดตามผลตาม ข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบ ภายใน วัตถุประสงค์ : เพื่อติดตามการ ดำเนินงานจากข้อตรวจพบตาม	- หน่วยรับตรวจไม่ ปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะ	- จัดทำนโยบาย หลักเกณฑ์ในการ ติดตาม - จัดทำบันทึกขอ ติดตามการปฏิบัติ ตามข้อเสนอแนะต่อ หน่วยรับตรวจ	<input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ	<input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้ - หน่วยรับตรวจมีการ ปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะเพียง บางส่วน	- จัดทำแบบฟอร์ม รายงานผลตาม ข้อเสนอแนะของ หน่วยตรวจสอบ แจง เวียนให้หน่วยรับ ตรวจ - จัดทำทะเบียนคุม ระยะเวลาตั้งแต่เริ่ม	หน่วยตรวจสอบภายใน ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
รายงานผลการตรวจสอบ หน่วยรับ ตรวจได้มีการนำไปพิจารณา ปรับปรุงและแก้ไขแล้ว					ปฏิบัติการตรวจสอบ จนถึงขั้นตอนการ ติดตามผลการปฏิบัติ ตามข้อเสนอแนะ - ให้คำปรึกษากับ หน่วยรับตรวจใน ประเด็นตาม ข้อเสนอแนะ	

ลายมือชื่อ.....

(นายชัตติยะ นมะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

วันที่ ๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ด้านทรัพยากรบุคคล ไม่มีเจ้าหน้าที่ด้านสาธารณสุขโอนย้ายมาเป็นระยะเวลานาน จึงทำให้ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขโดยตรง

๑.๒ ด้านการดำเนินงาน การดำเนินการขอใบอนุญาตก่อสร้างตามกฎหมายควบคุมอาคาร เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินการออกใบอนุญาตก่อสร้างให้แก่บุคคลที่ไม่มีชื่อปรากฏตามหนังสืออนุญาตให้เข้าทำประโยชน์ในเขตปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม (ส.ป.ก.๔-๐๑) ซึ่งไม่เป็นไปตามที่ระเบียบคณะกรรมการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรมฯ กำหนด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ด้านทรัพยากรบุคคล นักทรัพยากรบุคคล เร่งดำเนินการประชาสัมพันธ์การรับโอนย้ายบุคลากรด้านสาธารณสุขในช่องทางต่างๆอย่างสม่ำเสมอ เพื่อเป็นการเปิดโอกาสให้แก่ผู้ที่สนใจโอนย้ายมาดำรงตำแหน่งดังกล่าว หรือ ขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขัน

๒.๒ ด้านการดำเนินงาน การดำเนินการขอใบอนุญาตก่อสร้างตามกฎหมายควบคุมอาคาร โดยให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน หมั่นศึกษากฎหมาย ระเบียบ กฎกระทรวง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างละเอียดรอบคอบ และสอบทานเอกสารประกอบคำขอให้มีรายชื่อตรงกับบุคคลที่มีชื่อปรากฏตามหนังสืออนุญาตให้เข้าทำประโยชน์ฯ หรือ การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อเป็นการพัฒนาตนเองให้มีความรู้ความเข้าใจมากยิ่งขึ้น

(ลงชื่อ)



(นางสาวชวันนท์ สัทโธ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภาคผนวก

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน



คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
ที่ ๒๒๕/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้ทุกส่วนราชการที่เป็นหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหนังสือ ด่วนมาก ที่ กค.๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ดังนั้น เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในระบบควบคุมภายใน และการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน ให้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความถูกต้องเรียบร้อย ตามมาตรฐานการควบคุมภายในและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในที่กรมบัญชีกลางกำหนด และเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อปฏิบัติหน้าที่ในการดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในระดังองค์กร

- | | |
|------------------------------|--------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานคณะทำงาน |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะทำงาน |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะทำงาน |
| ๔. หัวหน้าสำนักปลัด | คณะทำงาน |
| ๕. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ | คณะทำงาน/เลขานุการ |

มีหน้าที่

๑. ประเมินผลความพอเพียงในการจัดวางระบบควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลในกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริตรวมถึงการรั่วไหลของงบประมาณ ของทุกสำนัก/กอง และกำกับดูแลหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง) ในสังกัด

๒. ประเมินจุดอ่อนและประเมินการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำกิจกรรมต่างๆมาประเมินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจและโครงสร้างของฝ่าย/งาน ให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๓. รายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน ในระดับองค์กร

ทั้งนี้ ให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงาน การติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน โดยดำเนินการ ดังนี้

๑. ให้ทุกกอง สำนวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อนำกิจกรรมต่างๆมาจัดวางระบบการควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒.ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน งดบังคับประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดและรวบรวมแบบรายงาน ดังกล่าว ส่งเลขานุการระดับองค์กร ภายในวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๖ ดังนี้

๑) คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย

๒) แบบ ปค. ๔ ระดับหน่วยงานย่อย

๓) แบบ ปค.๕ ระดับหน่วยงานย่อย

๔) คำสั่งแบ่งงานมอบหมายหน้าที่ภายในของแต่ละสำนัก/กอง

๓.ให้หน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของมาตรฐานการควบคุมภายในที่นายกองค้การบริหารส่วนตำบลกำหนดขึ้น เพื่อป้องกันหรือลดโอกาสการเกิดการทุจริต ตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนดฯ ดังนี้

๑) แบบ ปค.๖

๔.ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค้การบริหารส่วนตำบลทำสะท้อน เพื่อให้รายงานผู้กำกับดูแลทราบ ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

๑) แบบ ปค.๑

๒) แบบ ปค.๔

๓) แบบ ปค.๕

๕. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯตามแบบที่กำหนด ข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทำสะท้อน ทราบ ในทันที

๖. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง ที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่ สำนัก/กอง เพื่อให้มีการจัดวางระบบการควบคุมในในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง และให้มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทำสะท้อน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๓ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายชิตติยะ นมะษ)

นายกองค้การบริหารส่วนตำบลทำสะท้อน

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน



คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
ที่ ๒๗๕ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ และหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ
ดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วน
ตำบลท่าสะท้อน ดังต่อไปนี้

๑. หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานคณะกรรมการ
๒. นักวิชาการศึกษา	คณะกรรมการ
๓. นักพัฒนาชุมชน	คณะกรรมการ
๔. นักทรัพยากรบุคคลฯ	คณะกรรมการ
๕. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ	คณะกรรมการ
๖. เจ้าพนักงานธุรการฯ	คณะกรรมการและเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล
ท่าสะท้อน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้า
สำนักปลัดทราบตามที่กำหนด เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหาร
ส่วนตำบลท่าสะท้อน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายชัชติยะ นมะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

ที่ ๔๙๗ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

เพื่อให้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน จัดให้มีการบริหารจัดการควบคุมภายในให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน กองคลัง ดังต่อไปนี้

- | | |
|-------------------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๓. นักวิชาการพัสดุ | กรรมการ |
| ๔. เจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ |
| ๕. เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ เดือนพฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายชาติยะ นมะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

ผ่าน
ตรวจ
ทราบ
พิมพ์

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

ที่ ศษ๑/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓
เพื่อให้กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ ฯ
ดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล
ท่าสะท้อน ดังต่อไปนี้

- | | |
|-----------------------------|------------------------|
| ๑. นายชินรัตน์ ณ ตะกั่วทุ่ง | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นายวรเดช ฤกษ์วัลย์ | คณะกรรมการ |
| ๓. นายอรุศักดิ์ เพชรคง | คณะกรรมการ |
| ๔. นายวินัย คงสำเริง | คณะกรรมการและเลขานุการ |
| ๕. นางสาวทิพย์สุดา ภูมิ | ผู้ช่วย เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล
ท่าสะท้อน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการ
กองช่างทราบตามกำหนด เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วน
ตำบลท่าสะท้อน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายทัศนัย นมะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

ที่ ๘๕๖ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๗ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและ
ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุม
ภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

ให้ นางสาวชีวันนที สัทโธ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
เป็นประธานคณะทำงาน/คณะทำงาน และเลขานุการ โดยให้ปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

๑. ให้นำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน พร้อมทั้ง
จัดส่งเอกสารตามแบบฟอร์มที่กำหนด ให้เลขานุการ ฯ (center) ระดับองค์กรทราบ เพื่อดำเนินการในส่วนที่
เกี่ยวข้องต่อไป

๒. ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง
และรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล
ท่าสะท้อน ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗


(นายขัติยะ นนมะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

หนังสือส่งรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน ต่อ นายอำเภอพุนพิน

สำนักงาน

ที่ สฎ ๘๒๖๐๑/๕๖๕



องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
๓๓/๑ หมู่ที่ ๒ ต.ท่าสะท้อน อ.พุนพิน
จังหวัดสุราษฎร์ธานี ๘๔๑๓๐

ศ พุศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน ประจำปี ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอพุนพิน

อ้างถึง ๑. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๔.๓/ว ๓๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๓
๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๓
๓. หนังสือที่ รน ๐๐๒๓.๕/ว ๕๑๑๑ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการ
คลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓

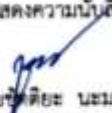
สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๓) จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
(แบบ ปค.๖) จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน ต้องดำเนินการจัดทำรายงาน
การประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐
กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ และตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๔ วรรคสาม
ให้เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในฯ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาอนุมัติ และจัดส่ง
ให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผล
การควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน ได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓ โดยจัดทำรายงานการ
ประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตาม
สิ่งที่ส่งมาด้วยและสามารถดาวน์โหลดตามคิวอาร์โค้ดท้ายหนังสือฉบับนี้



จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ


(นายชาติยะ นมมะ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

สำนักปลัด
โทร. ๐-๗๖๖๘-๐๒๖๐ ต่อ ๓๐๙,๓๐๖
โทรสาร ๐-๗๖๖๘-๐๒๖๐ ต่อ ๓๐๗
<http://www.tasaton.go.th>

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
หัวหน้าสำนักงาน กสอ.
พิมพ์/ชาน

 
File PDF File Word

แบบวิเคราะห์ความเสี่ยงควบคุมภายใน

แบบวิเคราะห์จำแนกประเภทความเสี่ยง (Risk Identification) ตามหลัก COSO: Enterprise Risk Management

ชื่อ-สกุล : นายอภิญา คงเพชร
 ตำแหน่ง : เจ้าพนักงานธุรการ
 ประจำปีงบประมาณ : พ.ศ. ๒๕๖๗

ลำดับที่ ความเสี่ยง	ภารกิจตามคำสั่งแบ่งงาน	ระดับความเสี่ยง			
		โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	จัดเรียงลำดับ ความเสี่ยง
๑	งานธุรการ งานสารบรรณและงานบันทึกข้อมูล	๕	๕	๒๕	๑
๒	งานดูแลลงทะเบียนหนังสือรับ-ส่ง และจัดส่งเอกสาร	๑	๒	๒	๗
๓	งานร่างพิมพ์ โต้ตอบหนังสือราชการต่าง ๆ	๒	๒	๔	๖
๔	งานฎีกาเบิกจ่ายเงิน	๓	๓	๙	๒
๕	งานเกี่ยวกับรัฐพิธีหรืองานราชพิธีต่าง ๆ	๑	๒	๒	๘
๖	งานติดต่อประสานงานกับบุคคลและหน่วยงานอื่น ๆ	๓	๓	๙	๓
๗	งานจัดเก็บเอกสาร	๓	๓	๙	๔
๘	งานบันทึกและตรวจสอบข้อมูลระบบ ITA / LPA	๓	๓	๙	๕
๙	งานทะเบียนพาณิชย์	๑	๒	๒	๙
๑๐	งานกิจการสภา	๑	๒	๒	๑๐

ค่าความเสี่ยง ระดับ ๑ - ๔ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับต่ำ ไม่ต้องควบคุมภายใน
 ระดับ ๕ - ๙ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับกลาง ไม่ต้องควบคุมภายใน
 ระดับ ๑๐ - ๒๐ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับสูง ต้องนำไปควบคุมภายใน
 ระดับ ๒๑ - ๒๕ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับสูงมาก ต้องนำไปควบคุมภายใน

ลงชื่อ.....อภิญา คงเพชร.....ผู้จำแนก
 (นายอภิญา คงเพชร)
 ตำแหน่ง.....เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน.....
 วันที่.....๓๑.....เดือน.....มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๗.....

หลักการ นำค่าความเสี่ยงที่จัดเรียงลำดับความเสี่ยงในช่องสุดท้ายเรียบร้อยแล้ว
 ไปจัดทำแบบ ปค.๕ ของตนเองตามลำดับ ในแต่ละส่วนราชการ

แบบวิเคราะห์จำแนกประเภทความเสี่ยง (Risk Identification) ตามหลัก COSO: Enterprise Risk Management

ชื่อ-สกุล : นายฉลองรัตน์ อินทร์ชู.....
 ตำแหน่ง : นักทรัพยากรบุคคล.....
 ประจำปีงบประมาณ : พ.ศ. ๒๕๖๗.....

ลำดับที่ ความเสี่ยง	ภารกิจตามคำสั่งแบ่งงาน	ระดับความเสี่ยง			
		โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	จัดเรียงลำดับ ความเสี่ยง
๑	งานบริหารงานบุคคลของพนักงาน	๔	๔	๑๖	๑
๒	งานสวัสดิการของพนักงาน	๓	๓	๙	๒
๓	งานพัฒนาและส่งเสริมสมรรถภาพบุคลากร	๒	๒	๔	๘
๔	การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของพนักงาน	๓	๓	๙	๓
๕	การสรรหาและเลือกสรรพนักงาน	๓	๓	๙	๔
๖	การจัดทำแผนอัตรากำลัง	๒	๒	๔	๙
๗	งานจัดทำทะเบียนการลาและควบคุมการลงเวลาปฏิบัติราชการ	๔	๒	๘	๖
๘	การบันทึกข้อมูลในระบบ LHR	๔	๒	๘	๗
๙	การจัดทำทะเบียนประวัติพนักงาน	๓	๓	๙	๕
๑๐	การขอรับบำเหน็จบำนาญ และขอพระราชทานเครื่องราชอิสริยาภรณ์	๑	๒	๒	๑๐

ค่าความเสี่ยง ระดับ ๑ - ๔ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับต่ำ ไม่ต้องควบคุมภายใน
 ระดับ ๕ - ๙ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับกลาง ไม่ต้องควบคุมภายใน
 ระดับ ๑๐ - ๒๐ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับสูง ต้องนำไปควบคุมภายใน
 ระดับ ๒๑ - ๒๕ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับสูงมาก ต้องนำไปควบคุมภายใน

ลงชื่อ.....ฉลองรัตน์ อินทร์ชู.....ผู้จำแนก
 (.....นายฉลองรัตน์ อินทร์ชู.....)
 ตำแหน่ง.....นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ.....
 วันที่.....๓๑.....เดือน มกราคม.....พ.ศ. ๒๕๖๗.....

หลักการ นำค่าความเสี่ยงที่จัดเรียงลำดับความเสี่ยงในช่องสุดท้ายเรียบร้อยแล้ว
 ไปจัดทำแบบ ปค.๕ ของตนเองตามลำดับ ในแต่ละส่วนราชการ

แบบวิเคราะห์จำแนกประเภทความเสี่ยง (Risk Identification) ตามหลัก COSO: Enterprise Risk Management

ชื่อ-สกุล : นางสาวสุคนธา พันธุ์ประทุม
 ตำแหน่ง : นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
 ประจำปีงบประมาณ : พ.ศ. ๒๕๖๗

ลำดับที่ ความเสี่ยง	ภารกิจตามคำสั่งปฏิบัติงาน	ระดับความเสี่ยง			
		โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	จัดเรียงลำดับ ความเสี่ยง
๑	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ติดตามประเมินผล	๔	๔	๑๖	๓
๒	การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีและรายจ่ายเพิ่มเติม	๕	๕	๒๕	๑
๓	การจัดเตรียมเอกสาร แนวทางในการปฏิบัติงานประจำปี	๒	๒	๔	๗
๔	การเสนอแนะและให้คำปรึกษาแนะนำเกี่ยวกับการจัดทำงบประมาณ	๑	๒	๒	๙
๕	การลงพื้นที่จัดเก็บข้อมูล	๓	๓	๙	๔
๖	การประสานงานในพื้นที่	๓	๓	๙	๕
๗	การอำนวยความสะดวกของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ	๒	๒	๔	๘
๘	การจัดเวทีประชาคมการจัดทำแผน และอื่น ๆ	๓	๒	๖	๖
๙	งานศูนย์ข้อมูลการพัฒนาจังหวัด	๒	๑	๒	๑๐
๑๐	การจัดเก็บข้อมูลระบบ e-Plan	๔	๕	๒๐	๒

ค่าความเสี่ยง ระดับ ๑ - ๔ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับต่ำ ไม่ต้องควบคุมภายใน
 ระดับ ๕ - ๙ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับกลาง ไม่ต้องควบคุมภายใน
 ระดับ ๑๐ - ๒๐ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับสูง ต้องนำไปควบคุมภายใน
 ระดับ ๒๑ - ๒๕ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับสูงมาก ต้องนำไปควบคุมภายใน

ลงชื่อ.....สุคนธา พันธุ์ประทุม.....ผู้จำแนก
 (นางสาวสุคนธา พันธุ์ประทุม.)
 ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ.
 วันที่.....๓๑.....เดือน.....มกราคม.....พ.ศ. ๒๕๖๗.....

หลักการ นำค่าความเสี่ยงที่จัดเรียงลำดับความเสี่ยงในช่องสุดท้ายเรียบร้อยแล้ว
 ไปจัดทำแบบ ปค.๕ ของตนเองตามลำดับ ในแต่ละส่วนราชการ

แบบวิเคราะห์จำแนกประเภทความเสี่ยง (Risk Identification) ตามหลัก COSO: Enterprise Risk Management

ชื่อ-สกุล : นางสาวปญฺชรัสมิ์ พัฒนประดิษฐ์
 ตำแหน่ง : หัวหน้าสำนักปลัด อบต. (รักษาราชการแทนในตำแหน่งนิติกร)
 ประจำปีงบประมาณ : พ.ศ. ๒๕๖๗

ลำดับที่ ความเสี่ยง	ภารกิจตามคำสั่งแบ่งงาน	ระดับความเสี่ยง			
		โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	จัดเรียงลำดับ ความเสี่ยง
๑	การจัดทำข้อบัญญัติตำบลตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ	๓	๓	๙	๑
๒	การรับและดำเนินการเรื่องร้องเรียน-ร้องทุกข์และอุทธรณ์ต่าง ๆ	๑	๑	๑	๘
๓	การดำเนินการคดีแพ่ง คดีอาญา คำสั่งทางปกครอง	๒	๒	๔	๕
๔	การช่วยงานวินัยของพนักงาน	๑	๒	๒	๖
๕	การจัดทำ ตรวจสอบความถูกต้องการอนุมัติตามข้อบัญญัติ	๓	๓	๙	๒
๖	การตรวจสอบ ชี้แจงและแก้ปัญหาเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ต่าง ๆ	๒	๑	๒	๗
๗	งานศูนย์ยุติธรรมชุมชน ตำบลและให้คำปรึกษาทางกฎหมาย	๑	๑	๑	๙
๘	งานตรวจสอบการจัดทำนิติกรรม สัญญา ข้อตกลงต่าง ๆ	๔	๒	๘	๓
๙	งานกฎหมายเกี่ยวกับภาษี การเร่งรัดติดตามลูกหนี้	๒	๔	๘	๔

ค่าความเสี่ยง ระดับ ๑ - ๔ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับต่ำ ไม่ต้องควบคุมภายใน
 ระดับ ๕ - ๙ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับกลาง ไม่ต้องควบคุมภายใน
 ระดับ ๑๐ - ๒๐ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับสูง ต้องนำไปควบคุมภายใน
 ระดับ ๒๑ - ๒๕ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับสูงมาก ต้องนำไปควบคุมภายใน

ลงชื่อ.....ปญฺชรัสมิ์ พัฒนประดิษฐ์.....ผู้จำแนก
 (นางสาวปญฺชรัสมิ์ พัฒนประดิษฐ์.)
 ตำแหน่ง.....หัวหน้าสำนักปลัด อบต.....
 วันที่.....๓๑.....เดือน.....มกราคม.....พ.ศ. ๒๕๖๗.....

หลักการ นำค่าความเสี่ยงที่จัดเรียงลำดับความเสี่ยงในช่องสุดท้ายเรียบร้อยแล้ว
 ไปจัดทำแบบ ปค.๕ ของตนเองตามลำดับ ในแต่ละส่วนราชการ

แบบวิเคราะห์จำแนกประเภทความเสี่ยง (Risk Identification) ตามหลัก COSO: Enterprise Risk Management

ชื่อ-สกุล : นางสาวพัชรินทร์ ทองสกุล
 ตำแหน่ง : นักพัฒนาชุมชน (รักษาราชการแทนในตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข)
 ประจำปีงบประมาณ : พ.ศ. ๒๕๖๗

ลำดับที่ ความเสี่ยง	ภารกิจตามคำสั่งแบ่งงาน	ระดับความเสี่ยง			
		โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	จัดเรียงลำดับ ความเสี่ยง
๑	งานศึกษา หาข้อมูล วิเคราะห์ วิจัย งานด้านการส่งเสริมสุขภาพ	๒	๓	๖	๔
๒	งานด้านส่งเสริมสุขภาพอนามัยของประชาชนในพื้นที่	๑	๒	๒	๙
๓	การปฏิบัติงานด้านการอนามัยแม่และเด็ก การวางแผนครอบครัว การส่งเสริมภาวะโภชนาการ	๒	๒	๔	๗
๔	งานด้านการให้ความรู้ด้านสาธารณสุขและบุคคลต่าง ๆ	๓	๒	๖	๕
๕	งานจัดอบรมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานสาธารณสุข	๔	๒	๘	๓
๖	งานส่งเสริมสุขภาพตามแผนพัฒนาสาธารณสุข	๒	๓	๖	๖
๗	งานสรรหาและจัดสรรเวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์การแพทย์	๓	๓	๙	๒
๘	ประสานงาน งานรักษาพยาบาล งานสุขาภิบาล งานควบคุมโรคกับ หน่วยงานด้านสาธารณสุขในพื้นที่	๔	๔	๑๖	๑
๙	งานกองทุนหลักประกันสุขภาพประจำตำบล	๒	๒	๔	๘

ค่าความเสี่ยง
 ระดับ ๑ - ๔ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับต่ำ ไม่ต้องควบคุมภายใน
 ระดับ ๕ - ๙ เท่ากับความเสี่ยงระดับกลาง ไม่ต้องควบคุมภายใน
 ระดับ ๑๐ - ๒๐ เท่ากับความเสี่ยงระดับสูง ต้องนำไปควบคุมภายใน
 ระดับ ๒๑ - ๒๕ เท่ากับความเสี่ยงระดับสูงมาก ต้องนำไปควบคุมภายใน

ลงชื่อ.....พัชรินทร์ ทองสกุล.....ผู้จำแนก
 (นางสาวพัชรินทร์ ทองสกุล)
 ตำแหน่ง.....นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ.....
 วันที่ ๓๑ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๗.....

หลักการ นำค่าความเสี่ยงที่จัดเรียงลำดับความเสี่ยงในช่องสุดท้ายเรียบร้อยแล้ว
 ไปจัดทำแบบ ปค.๕ ของตนเองตามลำดับ ในแต่ละส่วนราชการ

แบบวิเคราะห์จำแนกประเภทความเสี่ยง (Risk Identification) ตามหลัก COSO: Enterprise Risk Management

ชื่อ-สกุล : นางสาวพัชรินทร์ ทองสกุล
 ตำแหน่ง : นักพัฒนาชุมชน
 ประจำปีงบประมาณ : พ.ศ. ๒๕๖๗

ลำดับที่ ความเสี่ยง	ภารกิจตามคำสั่งแบ่งงาน	ระดับความเสี่ยง			
		โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	จัดเรียงลำดับ ความเสี่ยง
๑	งานสังคมสงเคราะห์ สวัสดิการ และการพัฒนาคุณภาพชีวิต เด็ก สตรี ผู้สูงอายุ ผู้ด้อยโอกาส คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์	๔	๔	๑๖	๑
๒	งานบันทึกข้อมูลในระบบกรมกิจการเด็กและเยาวชน	๓	๓	๙	๒
๓	งานบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศการจัดการข้อมูลเบี่ยงชีพของ อปท.	๔	๒	๘	๔
๔	งานรายงานการเบิกจ่ายเบี่ยงชีพผู้สูงอายุ คนพิการ จากระบบบูรณาการฐานสวัสดิการสังคม	๔	๒	๘	๕
๕	งานฝึกอบรมและเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการพัฒนาชุมชน	๑	๒	๒	๙
๖	งานดำเนินการพัฒนาชุมชนในด้านเศรษฐกิจ สังคม วัฒนธรรม การศึกษา การอนามัยและสุขภาพ	๒	๒	๔	๗
๗	งานสังคมสงเคราะห์	๒	๓	๖	๖
๘	งานส่งเสริมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดในชุมชน	๑	๓	๓	๘
๙	งานจัดทำโครงการช่วยเหลือประชาชนในด้านต่าง ๆ ให้แก่ชุมชน	๓	๓	๙	๓

ค่าความเสี่ยง ระดับ ๑ - ๔ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับต่ำ ไม่ต้องควบคุมภายใน
 ระดับ ๕ - ๙ เท่ากับความเสี่ยงระดับกลาง ไม่ต้องควบคุมภายใน
 ระดับ ๑๐ - ๒๐ เท่ากับความเสี่ยงระดับสูง ต้องนำไปควบคุมภายใน
 ระดับ ๒๑ - ๒๕ เท่ากับความเสี่ยงระดับสูงมาก ต้องนำไปควบคุมภายใน

หลักการ นำค่าความเสี่ยงที่จัดเรียงลำดับความเสี่ยงในช่องสุดท้ายเรียบร้อยแล้ว

ลงชื่อ.....พัชรินทร์ ทองสกุล.....ผู้จำแนก
 (.นางสาวพัชรินทร์..ทองสกุล.)
 ตำแหน่ง.....นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ.....
 วันที่ ๓๑ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ไปจัดทำแบบ ปค.๕ ของตนเองตามลำดับ ในแต่ละส่วนราชการ

แบบวิเคราะห์จำแนกประเภทความเสี่ยง (Risk Identification) ตามหลัก COSO: Enterprise Risk Management

ชื่อ-สกุล : นางสาวสุรัญญา ศรีรักษา
 ตำแหน่ง : นักวิชาการศึกษา
 ประจำปีงบประมาณ : พ.ศ. ๒๕๖๗

ลำดับที่ ความเสี่ยง	ภารกิจตามคำสั่งแบ่งงาน	ระดับความเสี่ยง			
		โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	จัดเรียงลำดับ ความเสี่ยง
๑	งานทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนการศึกษา	๒	๒	๔	๕
๒	งานส่งเสริมสนับสนุนและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๒	๒	๔	๖
๓	งานส่งเสริมและสนับสนุนการศึกษาปฐมวัยและการศึกษาขั้นพื้นฐาน	๓	๓	๙	๑
๔	งานส่งเสริมและสนับสนุนศาสนา ศิลปวัฒนธรรมและประเพณีท้องถิ่น	๓	๓	๙	๒
๕	งานการศึกษานอกระบบและตามอัธยาศัย	๔	๒	๘	๓
๖	งานการเรียนการสอนเทคโนโลยีสารสนเทศ	๒	๓	๖	๔
๗	งานส่งเสริมการท่องเที่ยว กิจกรรมกีฬาและนันทนาการ	๑	๑	๑	๗

ค่าความเสี่ยง ระดับ ๑ - ๔ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับต่ำ ไม่ต้องควบคุมภายใน
 ระดับ ๕ - ๙ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับกลาง ไม่ต้องควบคุมภายใน
 ระดับ ๑๐ - ๒๐ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับสูง ต้องนำไปควบคุมภายใน
 ระดับ ๒๑ - ๒๕ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับสูงมาก ต้องนำไปควบคุมภายใน

ลงชื่อ.....สุรัญญา ศรีรักษา.....ผู้จำแนก
 (.นางสาวสุรัญญา ศรีรักษา.)
 ตำแหน่ง.....นักวิชาการศึกษาชำนาญการ.....
 วันที่ ๓๑ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๗.....

หลักการ นำค่าความเสี่ยงที่จัดเรียงลำดับความเสี่ยงในช่องสุดท้ายเรียบร้อยแล้ว
 ไปจัดทำแบบ ปค.๕ ของตนเองตามลำดับ ในแต่ละส่วนราชการ

แบบวิเคราะห์จำแนกประเภทความเสี่ยง (Risk Identification) ตามหลัก COSO: Enterprise Risk Management

ชื่อ-สกุล : นายรัชตะ บุษนงค์
 ตำแหน่ง : เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
 ประจำปีงบประมาณ : พ.ศ. ๒๕๖๗

ลำดับที่ ความเสี่ยง	ภารกิจตามคำสั่งแบ่งงาน	ระดับความเสี่ยง			
		โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	จัดเรียงลำดับ ความเสี่ยง
๑	งานจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๓	๓	๙	๑
๒	งานป้องกันและระงับอัคคีภัยธรรมชาติและสาธารณภัย	๓	๓	๙	๒
๓	งานอาสาสมัครป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (อปพร.)	๒	๓	๖	๕
๔	งานประสานและสงเคราะห์ช่วยเหลือผู้ประสบภัย พื้นที่พุนุรณะสิ่งชำรุดเสียหาย	๓	๒	๖	๖
๕	งานป้องกันและลดอุบัติเหตุทางท้องถนนในช่วงเทศกาลสำคัญ	๒	๔	๘	๔
๖	งานควบคุม กำกับ ติดตาม เฝ้าระวังการปฏิบัติการป้องกันบรรเทาและฟื้นฟูด้านสาธารณภัยให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๒	๒	๔	๗
๗	งานการเฝ้าระวัง รับแจ้งเหตุรายงานประเมินสถานการณ์ รายงานระดับความรุนแรงของสาธารณภัยให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	๑	๓	๓	๘
๘	งานกู้ภัยต่าง ๆ	๓	๓	๙	๓

ค่าความเสี่ยง
 ระดับ ๑ - ๔ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับต่ำ ไม่ต้องควบคุมภายใน
 ระดับ ๕ - ๙ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับกลาง ไม่ต้องควบคุมภายใน
 ระดับ ๑๐ - ๒๐ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับสูง ต้องนำไปควบคุมภายใน
 ระดับ ๒๑ - ๒๕ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับสูงมาก ต้องนำไปควบคุมภายใน

ลงชื่อ.....รัชตะ.บุษนงค์.....ผู้จำแนก
 (...นายรัชตะ.บุษนงค์...)
 ตำแหน่ง เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติงาน...
 วันที่ ๓๑ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๗....

หลักการ นำค่าความเสี่ยงที่จัดเรียงลำดับความเสี่ยงในช่องสุดท้ายเรียบร้อยแล้วไปจัดทำแบบ ปค.๕ ของตนเองตามลำดับ ในแต่ละส่วนราชการ

แบบวิเคราะห์จำแนกประเภทความเสี่ยง (Risk Identification) ตามหลัก COSO: Enterprise Risk Management

ชื่อ-สกุล : นางสาววิไลวรรณ...เผือกเหล็ก.....
 ตำแหน่ง : นักวิชาการเงินและบัญชี.....
 ประจำปีงบประมาณ : พ.ศ. ๒๕๖๗.....

ลำดับที่ ความเสี่ยง	ภารกิจตามคำสั่งแบ่งงาน	ระดับความเสี่ยง			
		โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	จัดเรียงลำดับ ความเสี่ยง
๑	การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน	๒	๒	๔	๖
๒	การจัดทำงบประมาณของอบต.	๑	๒	๒	๙
๓	การดูแลการรับเงิน/จ่ายเงิน	๒	๒	๔	๗
๔	การตรวจสอบฎีกาและเอกสารสำคัญการรับ/จ่ายเงิน	๕	๔	๒๐	๑
๕	การจัดทำทะเบียนคุมต่าง ๆ	๒	๓	๖	๓
๖	ตรวจสอบและจัดเก็บเอกสารต่าง ๆ	๓	๒	๖	๔
๗	การจัดทำแผนปฏิบัติงาน	๑	๑	๑	๑๐
๘	การประสานงานกับหน่วยงานต่าง ๆ	๓	๒	๖	๕
๙	การให้คำปรึกษาด้านการทำการเงินและบัญชี	๑	๓	๓	๘
๑๐	การจัดเก็บข้อมูลด้านสถิติต่าง ๆ	๓	๓	๙	๒

ค่าความเสี่ยง ระดับ ๑ - ๔ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับต่ำ ไม่ต้องควบคุมภายใน
 ระดับ ๕ - ๙ เท่ากับความเสี่ยงระดับกลาง ไม่ต้องควบคุมภายใน
 ระดับ ๑๐ - ๒๐ เท่ากับความเสี่ยงระดับสูง ต้องนำไปควบคุมภายใน
 ระดับ ๒๑ - ๒๕ เท่ากับความเสี่ยงระดับสูงมาก ต้องนำไปควบคุมภายใน

ลงชื่อ.....วิไลวรรณ...เผือกเหล็ก.....ผู้จำแนก
 (นางสาววิไลวรรณ...เผือกเหล็ก.)
 ตำแหน่ง...นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ.
 วันที่...๓๑...เดือน...มกราคม...พ.ศ. ๒๕๖๗...

หลักการ นำค่าความเสี่ยงที่จัดเรียงลำดับความเสี่ยงในช่องสุดท้ายเรียบร้อยแล้ว
 ไปจัดทำแบบ ปค.๕ ของตนเองตามลำดับ ในแต่ละส่วนราชการ

แบบวิเคราะห์จำแนกประเภทความเสี่ยง (Risk Identification) ตามหลัก COSO: Enterprise Risk Management

ชื่อ-สกุล : นางสาวสุนิสา สังข์เพชร.....
 ตำแหน่ง : เจ้าพนักงานธุรการ (ปฏิบัติงานในตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้).....
 ประจำปีงบประมาณ : พ.ศ. ๒๕๖๗.....

ลำดับที่ ความเสี่ยง	ภารกิจตามคำสั่งแบ่งงาน	ระดับความเสี่ยง			
		โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	จัดเรียงลำดับ ความเสี่ยง
๑	การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย และรายได้อื่น ๆ	๕	๕	๒๕	๑
๒	การเร่งรัด ติดตาม ตรวจสอบการจัดเก็บภาษีค้างชำระ	๔	๒	๘	๕
๓	การตรวจสอบการรับเงิน เก็บรักษาเงิน นำส่งเงิน และออกใบเสร็จ	๓	๓	๙	๒
๔	การรวบรวมเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดเก็บรายได้	๒	๒	๔	๙
๕	การจัดทำทะเบียนคุมต่าง ๆ	๓	๓	๙	๓
๖	การให้คำแนะนำ ตอบปัญหา ชี้แจงเกี่ยวกับงานการจัดเก็บรายได้	๒	๓	๖	๗
๗	การจัดทำใบผ่านรายการบัญชีมาตรฐาน	๔	๒	๘	๖
๘	การจัดทำรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน ประจำปี	๓	๒	๖	๘
๙	การจัดทำสรุปผลการดำเนินการจัดเก็บรายได้	๒	๑	๒	๑๐
๑๐	การเก็บรักษาเอกสารหลักฐานในการรับชำระภาษีต่าง ๆ	๓	๓	๙	๔

ค่าความเสี่ยง ระดับ ๑ - ๔ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับต่ำ ไม่ต้องควบคุมภายใน
 ระดับ ๕ - ๙ เท่ากับความเสี่ยงระดับกลาง ไม่ต้องควบคุมภายใน
 ระดับ ๑๐ - ๒๐ เท่ากับความเสี่ยงระดับสูง ต้องนำไปควบคุมภายใน
 ระดับ ๒๑ - ๒๕ เท่ากับความเสี่ยงระดับสูงมาก ต้องนำไปควบคุมภายใน

ลงชื่อ.....สุนิสา สังข์เพชร.....ผู้จำแนก
 (...นางสาวสุนิสา สังข์เพชร...)
 ตำแหน่ง.....เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน.....
 วันที่...๓๑...เดือน...มกราคม... พ.ศ. ๒๕๖๗....

หลักการ นำค่าความเสี่ยงที่จัดเรียงลำดับความเสี่ยงในช่องสุดท้ายเรียบร้อยแล้ว
 ไปจัดทำแบบ ปค.๕ ของตนเองตามลำดับ ในแต่ละส่วนราชการ

แบบวิเคราะห์จำแนกประเภทความเสี่ยง (Risk Identification) ตามหลัก COSO: Enterprise Risk Management

ชื่อ-สกุล : นางสาววรรณณา นาควิสัย
 ตำแหน่ง : นักวิชาการพัสดุ
 ประจำปีงบประมาณ : พ.ศ. ๒๕๖๗

ลำดับที่ ความเสี่ยง	ภารกิจตามคำสั่งปฏิบัติงาน	ระดับความเสี่ยง			
		โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	จัดเรียงลำดับ ความเสี่ยง
๑	การจัดการ จัดซื้อ และการบริหารพัสดุ	๕	๕	๒๕	๑
๒	การจัดทำทะเบียนการเบิกจ่ายพัสดุ	๓	๓	๙	๒
๓	การร่างและตรวจสอบสัญญาซื้อ สัญญาจ้าง หนังสือโต้ตอบ	๒	๒	๔	๘
๔	การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือน ประจำไตรมาส ประจำปี	๔	๒	๘	๕
๕	การประเมินและสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้างแบบต่าง ๆ	๒	๑	๒	๑๐
๖	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	๑	๓	๓	๙
๗	การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างตามแผนฯ	๓	๓	๙	๓
๘	การจัดทำบัญชีรับจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์	๓	๒	๖	๗
๙	การบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ด้วยระบบ e-GP	๒	๔	๘	๖
๑๐	การจัดทำทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา	๓	๓	๙	๔

ค่าความเสี่ยง ระดับ ๑ - ๔ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับต่ำ ไม่ต้องควบคุมภายใน
 ระดับ ๕ - ๙ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับกลาง ไม่ต้องควบคุมภายใน
 ระดับ ๑๐ - ๒๐ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับสูง ต้องนำไปควบคุมภายใน
 ระดับ ๒๑ - ๒๕ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับสูงมาก ต้องนำไปควบคุมภายใน

ลงชื่อ.....วรรณณา นาควิสัย.....ผู้จำแนก
 (นางสาววรรณณา นาควิสัย.)
 ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุชำนาญการ.....
 วันที่ ๓๑ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๗.....

หลักการ นำค่าความเสี่ยงที่จัดเรียงลำดับความเสี่ยงในช่องสุดท้ายเรียบร้อยแล้ว
 ไปจัดทำแบบ ปค.๕ ของตนเองตามลำดับ ในแต่ละส่วนราชการ

แบบวิเคราะห์จำแนกประเภทความเสี่ยง (Risk Identification) ตามหลัก COSO: Enterprise Risk Management

ชื่อ-สกุล : นางสาวสุนิสา สัมพันธ์เพชร
 ตำแหน่ง : เจ้าพนักงานธุรการ
 ประจำปีงบประมาณ : พ.ศ. ๒๕๖๗

ลำดับที่ ความเสี่ยง	ภารกิจตามคำสั่งแบ่งงาน	ระดับความเสี่ยง			
		โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	จัดเรียงลำดับ ความเสี่ยง
๑	การปฏิบัติงานธุรการ งานสารบรรณ	๒	๒	๔	๙
๒	การจัดเก็บเอกสาร หนังสือราชการ	๓	๒	๖	๓
๓	การรวบรวมข้อมูล จัดเก็บข้อมูลสถิติ	๒	๓	๖	๔
๔	การตรวจสอบ และการสอบทานความถูกต้องของเอกสาร	๓	๓	๙	๒
๕	การจัดทำและแจกจ่าย ข้อมูล เอกสาร หลักฐาน หนังสือเวียน	๒	๒	๔	๑๐
๖	การประสานงานกับส่วนราชการ	๓	๒	๖	๕
๗	การให้คำแนะนำแก่ผู้มาติดต่อราชการ	๒	๓	๖	๖
๘	การศึกษาและติดตามเทคโนโลยีองค์ความรู้ และระเบียบกฎหมาย	๒	๓	๖	๗
๙	การควบคุมพัสดุครุภัณฑ์ยานพาหนะ	๓	๒	๖	๘
๑๐	การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน	๔	๔	๑๖	๑

ค่าความเสี่ยง ระดับ ๑ - ๔ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับต่ำ ไม่ต้องควบคุมภายใน
 ระดับ ๕ - ๙ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับกลาง ไม่ต้องควบคุมภายใน
 ระดับ ๑๐ - ๒๐ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับสูง ต้องนำไปควบคุมภายใน
 ระดับ ๒๑ - ๒๕ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับสูงมาก ต้องนำไปควบคุมภายใน

ลงชื่อ.....สุนิสา สัมพันธ์เพชร.....ผู้จำแนก
 (...นางสาวสุนิสา สัมพันธ์เพชร...)
 ตำแหน่ง.....เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน.....
 วันที่.....๓๑.....เดือน.....มกราคม.....พ.ศ. ๒๕๖๗.....

หลักการ นำค่าความเสี่ยงที่จัดเรียงลำดับความเสี่ยงในช่องสุดท้ายเรียบร้อยแล้ว
 ไปจัดทำแบบ ปค.๕ ของตนเองตามลำดับ ในแต่ละส่วนราชการ

ลแบบวิเคราะห์จำแนกประเภทความเสี่ยง (Risk Identification) ตามหลัก COSO: Enterprise Risk Management

ชื่อ-สกุล : นายวินัย คงสำเร็จ
 ตำแหน่ง : นายช่างโยธา
 ประจำปีงบประมาณ : พ.ศ. ๒๕๖๗

ลำดับที่ ความเสี่ยง	ภารกิจตามคำสั่งแบ่งงาน	ระดับความเสี่ยง			
		โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	จัดเรียงลำดับ ความเสี่ยง
๑	งานการโยธา	๒	๒	๔	๖
๒	งานเครื่องจักรกล	๒	๒	๔	๗
๓	งานก่อสร้างและบูรณะถนน	๓	๓	๙	๓
๔	งานก่อสร้างและบูรณะสะพาน และโครงสร้างพิเศษ	๓	๓	๙	๔
๕	งานระบบข้อมูลและแผนที่เส้นทางคมนาคม	๒	๒	๔	๘
๖	งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง	๒	๒	๔	๙
๗	งานสำรวจและออกแบบ เขียนแบบ	๕	๕	๒๕	๑
๘	งานควบคุมงานก่อสร้าง	๔	๔	๑๖	๒
๙	งานประมาณราคา	๒	๒	๔	๑๐
๑๐	งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับกิจการของกองช่าง	๑	๑	๑	๑๑
๑๑	งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำทางวิชาการ	๑	๑	๑	๑๒
๑๒	งานดูแล บำรุงรักษาและซ่อมแซมรถส่วนกลาง(กองช่าง)	๓	๓	๙	๕

ค่าความเสี่ยง
 ระดับ ๑ - ๔ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับต่ำ ไม่ต้องควบคุมภายใน
 ระดับ ๕ - ๙ เท่ากับความเสี่ยงระดับกลาง ไม่ต้องควบคุมภายใน
 ระดับ ๑๐ - ๒๐ เท่ากับความเสี่ยงระดับสูง ต้องนำไปควบคุมภายใน
 ระดับ ๒๑ - ๒๕ เท่ากับความเสี่ยงระดับสูงมาก ต้องนำไปควบคุมภายใน

ลงชื่อ.....วินัย..คงสำเร็จ.....ผู้จำแนก
 (.....นายวินัย..คงสำเร็จ.....)

หลักการ นำค่าความเสี่ยงที่จัดเรียงลำดับความเสี่ยงในช่องสุดท้ายเรียบร้อยแล้ว
 ไปจัดทำแบบ ปค.๕ ของตนเองตามลำดับ ในแต่ละส่วนราชการ

ตำแหน่ง.....นายช่างโยธาชำนาญงาน.....
 วันที่.....๓๑.....เดือน.....มกราคม..... พ.ศ. ๒๕๖๗.....

แบบวิเคราะห์จำแนกประเภทความเสี่ยง (Risk Identification) ตามหลัก COSO: Enterprise Risk Management

ชื่อ-สกุล : นายอรุศักดิ์ เพชรคง
 ตำแหน่ง : เจ้าพนักงานประปา
 ประจำปีงบประมาณ : พ.ศ. ๒๕๖๗

ลำดับที่ ความเสี่ยง	ภารกิจตามคำสั่งปฏิบัติงาน	ระดับความเสี่ยง			
		โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	จัดเรียงลำดับ ความเสี่ยง
๑	งานด้านกิจการประปา(งานสาธารณูปโภค)	๕	๕	๒๕	๑
๒	ดูแลรักษาระบบประปา	๓	๓	๙	๒
๓	งานซ่อมแซมท่อประปาแตกรั่ว	๓	๓	๙	๓
๔	การติดตั้งและตรวจเช็คมิเตอร์น้ำ	๓	๓	๙	๔
๕	การทำความสะอาดบริเวณหอดึงประปา	๓	๓	๙	๕
๖	การทำความสะอาดระบบกรองน้ำประปา	๓	๓	๙	๖
๗	งานดูแล บำรุงรักษาและซ่อมแซมรถส่วนกลาง(กองช่าง)	๓	๓	๙	๗

ค่าความเสี่ยง

ระดับ ๑ - ๔	เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ไม่ต้องควบคุมภายใน
ระดับ ๕ - ๙	เท่ากับความเสี่ยงระดับกลาง	ไม่ต้องควบคุมภายใน
ระดับ ๑๐ - ๒๐	เท่ากับความเสี่ยงระดับสูง	ต้องนำไปควบคุมภายใน
ระดับ ๒๑ - ๒๕	เท่ากับความเสี่ยงระดับสูงมาก	ต้องนำไปควบคุมภายใน

ลงชื่อ.....อรุศักดิ์ เพชรคง.....ผู้จำแนก
 (.....นายอรุศักดิ์ เพชรคง.....)
 ตำแหน่ง.....เจ้าพนักงานประปาชำนาญงาน.....
 วันที่.....๓๑.....เดือน.....มกราคม.....พ.ศ.....๒๕๖๗.....

หลักการ นำค่าความเสี่ยงที่จัดเรียงลำดับความเสี่ยงในช่องสุดท้ายเรียบร้อยแล้ว
 ไปจัดทำแบบ ปค.๕ ของตนเองตามลำดับ ในแต่ละส่วนราชการ

แบบวิเคราะห์จำแนกประเภทความเสี่ยง (Risk Identification) ตามหลัก COSO: Enterprise Risk Management

ชื่อ-สกุล : นายวรเดช ฤกษ์วัลย์
 ตำแหน่ง : นายช่างไฟฟ้า
 ประจำปีงบประมาณ : พ.ศ. ๒๕๖๗

ลำดับที่ ความเสี่ยง	ภารกิจตามคำสั่งแบ่งงาน	ระดับความเสี่ยง			
		โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	จัดเรียงลำดับ ความเสี่ยง
๑	งานไฟฟ้าสาธารณะ(งานสาธารณูปโภค)	๔	๔	๑๖	๑
๒	การตรวจสอบ ดูแลบำรุง รักษาซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะและไฟฟ้าตามจุด เสี่ยงต่าง ๆ	๓	๓	๙	๒
๓	การตรวจสอบ ดูแลมิเตอร์ไฟฟ้า	๓	๓	๙	๓
๔	งานดูแล บำรุงรักษาและซ่อมแซมรถส่วนกลาง(กองช่าง)	๓	๓	๙	๔

ค่าความเสี่ยง
 ระดับ ๑ - ๔ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับต่ำ ไม่ต้องควบคุมภายใน
 ระดับ ๕ - ๙ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับกลาง ไม่ต้องควบคุมภายใน
 ระดับ ๑๐ - ๒๐ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับสูง ต้องนำไปควบคุมภายใน
 ระดับ ๒๑ - ๒๕ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับสูงมาก ต้องนำไปควบคุมภายใน

ลงชื่อ.....วรเดช ฤกษ์วัลย์.....ผู้จำแนก
 (.....นายวรเดช ฤกษ์วัลย์.....)
 ตำแหน่ง.....นายช่างไฟฟ้าชำนาญงาน.....
 วันที่.....๓๑.....เดือน.....มกราคม.....พ.ศ.....๒๕๖๗.....

หลักการ นำค่าความเสี่ยงที่จัดเรียงลำดับความเสี่ยงในช่องสุดท้ายเรียบร้อยแล้ว
 ไปจัดทำแบบ ปค.๕ ของตนเองตามลำดับ ในแต่ละส่วนราชการ

แบบวิเคราะห์จำแนกประเภทความเสี่ยง (Risk Identification) ตามหลัก COSO: Enterprise Risk Management

ชื่อ-สกุล : นางสาวทิพย์สุดา ภูมิ.....

ตำแหน่ง : ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ.....

ประจำปีงบประมาณ : พ.ศ. ๒๕๖๗.....

ลำดับที่ ความเสี่ยง	ภารกิจตามคำสั่งแบ่งงาน	ระดับความเสี่ยง			
		โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง	จัดเรียงลำดับ ความเสี่ยง
๑	งานธุรการ งานสารบรรณ	๒	๒	๔	๖
๒	การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน	๒	๒	๔	๗
๓	การจัดเก็บเอกสาร หนังสือราชการ	๓	๓	๙	๑
๔	การแจ้งเวียนหนังสือราชการ	๓	๓	๙	๒
๕	การเสนอเรื่องให้ผู้บริหารพิจารณาลงนาม	๒	๒	๔	๘
๖	การเบิกจ่ายพัสดุ	๓	๓	๙	๓
๗	การติดต่อประสานงาน	๓	๓	๙	๔
๘	การจัดทำเอกสารเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานและภารกิจของกองช่าง	๓	๓	๙	๕
๙	การเตรียมการประชุม	๒	๒	๔	๙
๑๐	การค้นหาเอกสาร	๑	๑	๑	๑๐

ค่าความเสี่ยง ระดับ ๑ - ๔ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับต่ำ ไม่ต้องควบคุมภายใน
 ระดับ ๕ - ๙ เท่ากับความเสี่ยงระดับกลาง ไม่ต้องควบคุมภายใน
 ระดับ ๑๐ - ๒๐ เท่ากับความเสี่ยงระดับสูง ต้องนำไปควบคุมภายใน
 ระดับ ๒๑ - ๒๕ เท่ากับความเสี่ยงระดับสูงมาก ต้องนำไปควบคุมภายใน

ลงชื่อ.....ทิพย์สุดา ภูมิ.....ผู้จำแนก

(.....นางสาวทิพย์สุดา ภูมิ.....)

ตำแหน่ง.....ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ.....

วันที่.....๓๑.....เดือน.....มกราคม..... พ.ศ.....๒๕๖๗.....

หลักการ นำค่าความเสี่ยงที่จัดเรียงลำดับความเสี่ยงในช่องสุดท้ายเรียบร้อยแล้ว
 ไปจัดทำแบบ ปค.๕ ของตนเองตามลำดับ ในแต่ละส่วนราชการ