

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์
ที่ ๔๒๑ / ๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และกระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ ดังต่อไปนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์	ประธานกรรมการ
๒. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	กรรมการ
๖. หัวหน้าฝ่ายเร่งรัดและจัดเก็บรายได้	กรรมการ
๗. นิติกร	กรรมการ
๘. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ/เลขานุการ
๙. นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

๓) รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอนาเชือกภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑) แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓) รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔) รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕) ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัดกรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที

๖) ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสงกรานต์ จันทร์พล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

รายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘
วันที่ ๑๔ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘ เวลา ๑๓.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์
****

ผู้มาประชุม

๑. ส.ต.อ.วิชัย พันธุ์เชื้อ	ปลัด อบต.หนองโพธิ์	ประธานกรรมการ
๒. นายอดุลย์ ทบภักดิ์	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๓. จ.อ.อุเทน ประดิษฐ์	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	กรรมการ
๔. นางสุพิศตรา ไชยเยศ	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	กรรมการ
๕. นางอรพรรณ ธรรมกาโร	หัวหน้าฝ่ายเร่งรัดฯ (แทน)	กรรมการ
๖. นายวัฒนศักดิ์ พละ	นิติกรชำนาญการ	กรรมการ
๗. นางสาวประนอม พันสุดน้อย	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ/เลขานุการ
๘. นางนิตยา เขจรเจิม	นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

เริ่มประชุมเวลา ๑๔.๐๐ น.

เมื่อถึงกำหนดเวลาประชุมผู้มาประชุมพร้อมกันที่ห้องประชุม โดยมี ส.ต.อ.วิชัย พันธุ์เชื้อ ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ ทำหน้าที่เป็นประธานในการประชุม และดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ประธานฯ

- แจ้งคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ ที่ ๔๒๑/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๗ ดังนี้
๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ ประธานกรรมการ
๒. ผู้อำนวยการกองคลัง กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองช่าง กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กรรมการ
๖. หัวหน้าฝ่ายเร่งรัดจัดเก็บรายได้ กรรมการ
๗. นิตกร กรรมการ
๘. หัวหน้าสำนักปลัด กรรมการ/เลขานุการ
๙. นักจัดการงานทั่วไป กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

๓. รวบรวมพิจารณากลั่นกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัด

๕. จัดทำรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

คำสั่งเลขที่ ๔๒๒/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๗ ดังนี้

๑. สำนักปลัด ประกอบด้วย หัวหน้าสำนักปลัด ประธานกรรมการ, นิติกรชำนาญการ กรรมการ, นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ, นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ กรรมการ, จพง.ป้องกันฯ ชำนาญงาน กรรมการ, ผช.นักวิชาการเกษตร กรรมการ, นักจัดการงานทั่วไป กรรมการ/เลขานุการ

๒. กองคลัง ประกอบด้วย ผอ.กองคลัง ประธานกรรมการ, หน.ฝ่ายเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ กรรมการ, จพง.พัสดุปฏิบัติงาน กรรมการ, ผช.จพง.จัดเก็บรายได้ กรรมการ/เลขานุการ

๓. กองช่าง ประกอบด้วย ผอ.กองช่าง ประธานกรรมการ, นายช่างโยธาชำนาญงาน กรรมการ, จพง.ประปาปฏิบัติงาน กรรมการ, ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า กรรมการ, ผช.จพง.ธุรการ กรรมการ/เลขานุการ

๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประกอบด้วย ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประธานกรรมการ, ผช.จพง.ธุรการ กรรมการ/เลขานุการ

๕. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประกอบด้วย ผอ.กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประธานกรรมการ, ครู กรรมการ, ผช.จพง.ธุรการ กรรมการ/เลขานุการ

ที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

ประธานฯ -เชิญฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯชี้แจงหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

เลขานุการ -หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อ ๑ หน่วยงานของรัฐ หมายความว่า (๖) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

"ผู้กำกับดูแล" หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

"หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ" หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

"ฝ่ายบริหาร" หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

"คณะกรรมการ" หมายความว่า คณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

"ผู้ตรวจสอบภายใน" หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานหรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

"การควบคุมภายใน" หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

"ความเสี่ยง" หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และ ข้อ ๙

ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวง

การคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ ดังนี้

๑.อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒.กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๓.รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๔.ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕.จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการ ให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑.การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

๒.รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยอย่างน้อยต้องแสดงข้อมูล ดังนี้

๒.๑ ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๒.๒ วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๒.๑

๒.๓ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐ

๒.๔ ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒.๕ กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงตามข้อ ๒.๔

๒.๖ ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๒.๕

ทั้งนี้ แบบรายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัตินี้

ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑.การรับรองการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒.การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในประกอบด้วย

๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง

๒.๓ กิจกรรมการควบคุม

๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร

๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล

๓.การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๔.ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐ

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

ประธานฯ **๔.๑ พิจารณากลั่นกรองรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ (ตามเอกสารแนบ)**

-เชิญฝ่ายเลขาได้ชี้แจงรายละเอียด

เลขานุการ - ตามบันทึกข้อความ สำนักปลัด ที่ มค ๘๒๘๐๑/๐๑๒ ลงวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่องแจ้งเวียนประกาศ/คำสั่งระบบควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ โดยแจ้งเวียนให้ทุกกองทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป และจัดส่งแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ให้กับคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ได้รวบรวมรายงานตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ มีดังนี้

<u>สำนักปลัด</u>

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักงานปลัด มีความเสี่ยง ๗ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พบว่า การจัดทำแผนพัฒนาไม่ครอบคลุมปัญหาต่าง ๆ ที่เกิดขึ้น บางปัญหาเกิดขึ้น

ภายหลังการจัดทำแผนแล้วเสร็จ ทำให้ต้องมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลง เพิ่มเติมแผนพัฒนาบ่อยครั้ง และด้วยงบประมาณที่จำกัดการดำเนินการตามแผนอาจไม่บรรลุวัตถุประสงค์และสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง

๒. กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พบว่า งบประมาณด้านการพัฒนามีอย่างจำกัดไม่สนองต่อความต้องการตามแผนพัฒนา มีการโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้ง ต่างหมวดรายจ่าย แต่ละกอง/สำนัก ที่ขอโอน ฯ ส่งเอกสารล่าช้า ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบว่า เนื่องจากประชาชนยังประสบปัญหาสาธารณภัยอยู่เป็นประจำทุกปี เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๔. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด พบว่า มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่นและวัยทำงาน ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๕. กิจกรรมส่งเสริมการดำเนินงานกลุ่มวิสาหกิจชุมชนและกลุ่มโอทอป พบว่า เงินทุนยังไม่เพียงพอในการผลิต และต้องมีการส่งเสริมในด้านอื่น ๆ เช่น การตลาด การออกแบบบรรจุภัณฑ์ เป็นต้น กลุ่มที่ได้จัดตั้งขึ้นไม่เข้มแข็งเนื่องจากสมาชิกขาดความรู้ ขาดจิตสำนึกในการเสียสละหวังพึ่งแต่ส่วนราชการ ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๖. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ พบว่า ประชาชนไม่เข้าใจขั้นตอนในการรับเบี้ยยังชีพ ฯ อย่างถูกต้องมากนัก การขึ้นทะเบียนเกินระยะเวลาที่กำหนดทำให้เสียสิทธิ์ และผู้รับเบี้ยยังชีพหรือผู้แทน ไม่แจ้งการย้ายภูมิลำเนา

๗. กิจกรรมการให้การสงเคราะห์ผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาส พบว่า ผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาส ไม่มีญาติพี่น้อง หรือผู้นำชุมชน มาแจ้งขอรับการช่วยเหลือทำให้ขาดโอกาสในการรับการช่วยเหลือ ผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาสส่วนใหญ่จะขาดหลักฐานทางทะเบียนราษฎร์ทำให้ไม่สามารถให้การช่วยเหลือได้เต็มที่ ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

<u>กองคลัง</u>

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองคลัง มีความเสี่ยง ๔ กิจกรรม คือ

๑. งานการเงินและบัญชี พบว่า หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษางบประมาณระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องทำให้เกิดความผิดพลาด หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีการคลังและนโยบายการบัญชีภาครัฐขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญ ทักษะวิชาชีพเฉพาะทางด้านการเงินและบัญชี ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๒. งานพัสดุและทรัพย์สิน พบว่า พัสดุครุภัณฑ์สูญหาย ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๓. กิจกรรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน พบว่า การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จเนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถทำให้การสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่ครอบคลุม และขาดงบประมาณในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๔. งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ พบว่า ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี ไม่สามารถติดต่อเจ้าของ ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษีเนื่องจากย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็นคนในพื้นที่ ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

<u>กองช่าง</u>

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองช่าง มีความเสี่ยง ๔ กิจกรรม คือ

๑. งานแบบแผนและก่อสร้าง พบว่า ขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงานที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะทางด้านงานช่าง การยื่นขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงต่อเติมอาคารต่าง ๆ ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วนและไม่ทำตามแบบแปลนที่ขออนุญาต ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๒. กิจกรรมการควบคุมงามและตรวจรับงานก่อสร้าง พบว่า คณะกรรมการตรวจรับงานก่อสร้าง ไม่มีความรู้ด้านวิชาชีพช่างโดยตรง ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงาน และประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๓. กิจกรรมการบริหารกิจการประปา พบว่า ช่วงฤดูแล้งการจ่ายน้ำประปาไม่เพียงพอ และจำนวนครัวเรือนที่ใช้น้ำประปามีมาก บางจุดท่อเมนประปามีอายุการใช้งานมานานทำให้แตกรั่วได้ง่าย ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๔. ภารกิจงานซ่อมแซมไฟฟ้า พบว่า การซ่อมแซมดูแลไม่สามารถดำเนินการได้ทันท่วงที สภาพโคมไฟและอายุการใช้งานในการติดตั้งมานานแล้ว การประสานงานแจ้งไฟฟ้าขัดข้องมีความล่าช้า ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u>

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอย พบว่า การคัดแยกขยะของประชาชนในพื้นที่ยังไม่เป็นไปตามหลัก ๓RS ทำให้ขยะที่จัดเก็บยังมีปริมาณมาก ยังมีขยะมูลฝอยตกค้างในพื้นที่ รถบรรทุกขยะเก่า ทรุดโทรม ชำรุด ต้องจอดซ่อมบ่อย ไม่สามารถออกเก็บขยะได้ตามแผน ส่งผลให้มีขยะสะสมเป็นจำนวนมาก เน่าเหม็นส่งกลิ่นรบกวน ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๒. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า พบว่า สุนัขและแมวได้รับการฉีดวัคซีนไม่ครบและไม่ครอบคลุม ประชาชนขาดการตระหนักในการป้องกันและดูแลสัตว์เลี้ยง ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u>

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการบริหารจัดการด้านการเงินและการบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีและพัสดุของกองการศึกษา ฯ และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายมีภาระงานเพิ่มขึ้นทำให้มีการปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

<u>สำนักปลัด</u>

<u>๑. ภารกิจป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u>

๑ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารจากกรมอุตุนิยมวิทยาอย่างต่อเนื่อง

๒) อบรม ทบทวนความรู้ให้กับ อปพร.เพื่อเตรียมความพร้อมในการให้ความช่วยเหลือประชาชนเมื่อประสบภัย

๓) ให้ความรู้ประชาชนในการป้องกันสาธารณภัย

<u>๒. ภารกิจการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u>

๑) จัดทำแผนการดำเนินงานแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน

๒) รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ทุกช่องทาง เช่น ประกาศเสียงตามสาย ป้ายประชาสัมพันธ์ลงเว็ปไซต์

๓) การประชาคมหมู่บ้านให้จัดในช่วงเวลาที่เหมาะสมกับประชาชนส่วนใหญ่ที่สามารถเข้าร่วมประชุมได้

๔) ยืดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางในการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผน

๕) ประเมินความสำเร็จของโครงการ พร้อมปัญหาอุปสรรคและข้อเสนอแนะหลังเสร็จสิ้นการประชุม

๓. ภารกิจการประเมินผลการปฏิบัติราชการ

๑) ซักซ้อมหลักเกณฑ์และแนวทางการประเมินผลการปฏิบัติราชการให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้อง

๔. ภารกิจงานประชาสัมพันธ์

๑) ปรับปรุงระบบการร้องเรียนผ่านทางเว็ปไซต์ให้มีการตรวจสอบข้อมูลได้ชัดเจนมากยิ่งขึ้น

๒) เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของ อบต.ให้มีความหลากหลายมากขึ้น

กองคลัง

๑. ภารกิจการพัฒนาจัดเก็บรายได้

๑) จัดทำโครงการให้ความรู้และกระตุ้นผู้เสียภาษีให้มาชำระภาษีภายในระยะเวลาที่กำหนด

๒) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนผู้เสียภาษีทราบอย่างทั่วถึง

๓) ติดตามทวงถามผู้ที่ค้างชำระภาษี

๒. ภารกิจงานจัดซื้อจัดจ้างตามแผนงานโครงการต่างๆ

๑) จัดทำแผนการจัดหาพัสดุ

๒) จัดทำแผนการดำเนินงาน

๓) จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานผู้เบิก

๔) แจ้งแนวทางการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย

กองช่าง

๑. ภารกิจการออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง

๑) ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในการคำนวณออกแบบงานก่อสร้าง

๒) เปิดกรอบโครงสร้างอัตรากำลังและสรรหาบุคลากรดำรงตำแหน่งวิศวกร

๓) ส่งบุคลากรในตำแหน่งช่างโยธาเข้ารับการอบรมในหลักสูตรพัฒนาบุคลากรช่างตามมาตรฐานวิชาชีพวิศวกรรม

๔) ขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือจ้างเอกชนให้เป็นผู้รับรองแบบงานก่อสร้างอาคาร

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. ภารกิจป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ

๑) ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโรคไข้เลือดออกให้ประชาชนในพื้นที่ทราบเพิ่มมากขึ้น

๒) ป้องกันแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย

๓) กำจัดตัวแก่โดยการฉีดพ่นหมอกควัน

๒. ภารกิจการรักษาความสะอาด

๑) รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการลดปริมาณขยะและคัดแยกตามหลัก ๓ช ได้แก่ใช้น้อย ใช้ซ้ำ และนำกลับมาใช้ใหม่

๒) ส่งเสริมให้ประชาชนลดการใช้ขยะ โดยเฉพาะขยะพลาสติกและโฟม โดยการรณรงค์ใช้ถุงผ้าและใช้ซ้ำ

๓) เก็บขนขยะตามกำหนดเวลาที่ชัดเจน

๔) ให้ความรู้ความเข้าใจกับประชาชนในการตัดแยกขยะมูลฝอย ได้แก่ ขยะมูลฝอยทั่วไป ขยะนำกลับมาใช้ใหม่ ขยะมูลฝอยอินทรีย์หรือขยะเศษอาหาร ขยะมูลฝอยที่เป็นพิษ หรืออันตรายจากชุมชน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. ภารกิจการบริหารจัดการด้านการเงินและการบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑) ควรส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ประสบการณ์ ศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติเพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ

๒) หัวหน่วยงานเพิ่มการตรวจสอบ ควบคุมการจัดทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง

-ตามที่ทุกส่วนราชการได้ประเมิน วิเคราะห์ความเสี่ยงมานั้น เห็นว่าเพียงพอแล้ว เห็นควรเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ประธานฯ ที่ประชุม มีท่านใดจะเสนอเรื่องอื่นใดอีกหรือไม่ หากไม่มีขอมติที่ประชุมมีมติเห็นชอบเป็นเอกฉันท์

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ(ถ้ามี)

- ไม่มี

ปิดประชุมเวลา ๑๔.๒๐ น.

ลงชื่อ นิตยา เขจรเจิม ผู้จดรายงานการประชุม

(นางนิตยา เขจรเจิม)

กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

ลงชื่อ ส.ต.อ.วิชัย พันธุ์เชื้อ ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(วิชัย พันธุ์เชื้อ)

ประธานกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

ที่ มค ๘๒๘๐๑ / ๐๗๒ วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง แจ้งเวียนประกาศ/คำสั่งระบบควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองทุกกอง

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ได้ยกเลิกการบังคับใช้ และให้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปสู่การปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม สามารถลดปัจจัยที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และสามารถดาวโหลดเอกสารดังกล่าวผ่านเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ https://www.tambonnongpo.go.th

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นายสงกรานต์ จันทร์พล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

รับทราบ

นางสาวประนอม พันสุดน้อย	หัวหน้าสำนักปลัด	.....
ส.ต.อ.วิชัย พันธุ์เชื้อ	ปลัด อบต.รรท.ผอ.กองคลัง	.....
นายอดุลย์ ทบภักดิ์	ผู้อำนวยการกองช่าง	.....
จ่าเอกอุเทน ประดิษฐ์	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	.....
นางสุพิศตรา ไชยเยศ	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ โทร. ๐๔๓๙๙๑๒๕๑

ที่ มค ๘๒๘๐๑ / ๓๐๙ วันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง แจ้งดำเนินการรายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

๑. เรื่องเดิม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ ที่ ๔๒๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยให้คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้ง มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุม กำกับ ดูแล ชี้แจง แนะนำกิจกรรมที่ควรนำมาจัดทำการควบคุมภายในระดับองค์กร ดำเนินการให้ถูกต้องได้ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป

๒. ข้อเท็จจริง

ข้าพเจ้า นางนิตยา เขจรเจิม นักจัดการงานทั่วไป ได้รับแต่งตั้งเป็นเจ้าหน้าที่ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ มีหน้าที่รวบรวมแบบรายงานองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ของทุกสำนัก/กอง ประกอบด้วย สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เพื่อนำมาประมวลในภาพรวมขององค์กร (องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์) ตามแบบ ปค.๑ และรวบรวมรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร เสนอรายงานต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้อำเภอนาเชือก เพื่อรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ เพื่อส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดมหาสารคาม ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอแจ้งให้ทุกสำนัก/กอง ดังต่อไปนี้

๑. รายงานองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๒. รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๓. บันทึกรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

๓. ข้อพิจารณา/อนุมัติ

เห็นควรแจ้งทุกสำนัก/กอง เพื่อดำเนินการตามระเบียบฯ ต่อไป

(นางนิตยา เขจรเจิม)
นักจัดการงานทั่วไป

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด

.....

- เห็นควรให้ดำเนินการตามที่เสนอ

(นางสาวธิราพร คำกอง)
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

.....

- เห็นชอบดำเนินการตามที่เสนอ

ส.ต.อ.
(วิชัย พันธุ์เชื้อ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

.....

(นายสงกรานต์ จันทร์พล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ โทร. ๐๔๓๙๙๑๒๕๑

ที่ มค ๘๒๘๐๑ / ๓๑๕ วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

๑. เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ ที่ ๘๒๘๐๑/- ลงวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่องแจ้งดำเนินการรายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ ได้แจ้งให้สำนัก/กอง และหน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ ระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ ได้ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

๓. ข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา

ขอเสนอรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด และเจ้งเลขานุการองค์กรเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณา

(นางสาวธิราพร คำกอง)
หัวหน้าสำนักปลัด

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

.....
ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ส.ต.อ.
(วิชัย พันธุ์เชื้อ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

ความเห็น นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์
.....
.....

(นายสงกรานต์ จันทร์พล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ โทร. ๐๔๓๙๙๑๒๕๑

ที่ มค ๘๒๘๐๑/๖๗๐ วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

๑. เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ ที่ ๘๒๘๐๑/- ลงวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่องแจ้งดำเนินการรายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ ได้แจ้งให้สำนัก/กอง และหน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ ระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ ได้ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

๓. ข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา

ขอเสนอรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง และเจ้งเลขานุการองค์กรเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณา

(นางศุภลักษณ์ จันทร์แสงคำ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

.....

-ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

.....

ส.ต.อ.
(วิชัย พันธุ์เชื้อ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

ความเห็น นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

.....

.....

(นายสงกรานต์ จันทร์พล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ โทร. ๐๔๓๙๙๑๒๕๑

ที่ มค ๘๒๘๐๑ / ๓๒๙ วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

๑. เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ ที่ ๘๒๘๐๑/- ลงวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่องแจ้งดำเนินการรายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ ได้แจ้งให้สำนัก/กอง และหน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ ระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ ได้ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

๓. ข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา

ขอเสนอรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง และเจ้งเลขานุการองค์กรเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณา

(นายอดุลย์ ทบภักดิ์)
ผู้อำนวยการกองช่าง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

.....
-ตามนิ้นทราบและดำเนินการต่อไป

ส.ต.อ.
(วิชัย พันธุ์เชื้อ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

ความเห็น นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์
.....
.....

(นายสงกรานต์ จันทร์พล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ โทร. ๐๔๓๙๙๑๒๕๑

ที่ มค ๘๒๘๐๑ / ๑๐๙ วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

๑. เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ ที่ ๘๒๘๐๑/- ลงวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่องแจ้งดำเนินการรายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ ได้แจ้งให้สำนัก/กอง และหน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ ระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ ได้ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

๓. ข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา

ขอเสนอรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และเจ้งเลขานุการองค์กรเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณา

จ่าเอก
(อุเทน ประดิษฐ์)
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

.....
- ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ส.ต.อ.
(วิชัย พันธุ์เชื้อ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

ความเห็น นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์
.....
.....
(นายสงกรานต์ จันทร์พล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ โทร.๐๔๓๙๙๑๒๕๑

ที่ มค ๘๒๘๐๑ / ๑๑๐ วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

๑. เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ ที่ ๘๒๘๐๑/- ลงวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่องแจ้งดำเนินการรายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ ได้แจ้งให้สำนัก/กอง และหน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ ระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ ได้ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

๓. ข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา

ขอเสนอรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และเจ้งเลขานุการองค์กรเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณา

(นางสุพิศตรา ไชยเยศ)
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

.....
-ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป
.....

ส.ต.อ.
(วิชัย พันธุ์เชื้อ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

ความเห็น นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์
.....
.....

(นายสงกรานต์ จันทร์พล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้กำกับดูแลและผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศให้ตระหนักถึงควบคุมภายในโดยประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้ ๑) หน่วยงานของรัฐได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินงานเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ ๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรที่มีความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ	องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวมเหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม เสริมสร้างคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ ผู้บริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมขององค์กรที่มุ่งเน้นจริยธรรมและความซื่อสัตย์ อีกทั้งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ยังมีการดำเนินการให้ ทุกสำนัก/กอง มีการแบ่งโครงสร้างองค์กรแสดงสายบังคับบัญชาชัดเจน มีการกำหนดให้พนักงานในทุกสำนัก/กอง ทำงานอย่างมีขั้นตอน/มีหน้าที่ชัดเจน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมที่เหมาะสม เพียงพอ ตามหลักการที่กำหนด อย่างไรก็ตามยังมีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ได้แก่ การฝึกอบรมให้กับเจ้าหน้าที่ไม่ตรงกับงานที่ปฏิบัติ การจัดอบรมควรสำรวจความต้องการและสามารถนำไปใช้ในการปฏิบัติงานได้ และมีการกำหนดมาตรฐานจริยธรรมแต่ไม่มีการเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ทราบ
๒.การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำเพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ รวมถึงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ซึ่งประกอบด้วย ๔ หลักการดังนี้ ๑) มีการระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรที่ชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒) หน่วยงานรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ มีการประเมินความเสี่ยงได้ครอบคลุมและเหมาะสม สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้ ทุกสำนัก/กอง ในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ มีการประเมินความเสี่ยงภายในของหน่วยงานตนเองที่มีผลต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงานและจัดการความเสี่ยง ทั้งนี้ ยังมีการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับกิจกรรมของทุกสำนัก/กอง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓) หน่วยงานรัฐพิจารณาโอกาสที่เกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๔) หน่วยงานรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่มีอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	
๓. กิจกรรมควบคุม กิจกรรมการควบคุมเป็นการปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อการปฏิบัติตามการสั่งการแล้วจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ กิจกรรมควบคุมควรได้รับการนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ดำเนินงาน ประกอบด้วย ๓ หลักการดังนี้ ๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๒) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ เหมาะสม ครอบคลุม ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ โดยมีวิธีปฏิบัติงานกำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงานที่เหมาะสม มีนโยบายและวิธี ขั้นตอนปฏิบัติงานของทุกสำนัก/กองที่ชัดเจน มีกิจกรรมการควบคุมได้แก่มีการจัดทำแผนจัดหาพัสดุประจำปี แผนการดำเนินงานประจำปี เพื่อลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานให้ดำเนินงานตามแผนที่วางไว้ มีการพัฒนากระบวนการปฏิบัติงานการใช้เทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ เช่น การใช้งานระบบติดตามการทำงานต่าง ๆ E-laas, E-plan, CCIS, SIS การใช้โปรแกรมในการดำเนินงานโครงการเด็กแรกเกิด และองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ ได้จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังตามขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง เช่น งานอนุมัติ/อนุญาตได้กำหนดไว้โดยมีการให้ปฏิบัติตามคู่มือ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับหน่วยงานของรัฐที่จะช่วยให้มีการดำเนินงานตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารที่เกิดขึ้นได้ทั้งจากภายในและภายนอก และเป็นช่องทางเพื่อให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารจะช่วยให้บุคลากรในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและให้ความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ซึ่งประกอบด้วย ๓ หลักการดังนี้	องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความเหมาะสมตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ทันเวลา มีระบบข้อมูลข่าวสารสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๒) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๓) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับสารสนเทศ เกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ขององค์กร เช่น การบันทึกข้อมูลในระบบ e-plan, e-laas, และมีสื่อสารทั้งภายในและภายนอก Line กลุ่มพนักงานส่วนตำบล, facebook อบต.หนองโพธิ์ และ https://www.tambonnongpo.go.th ที่สามารถประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในผ่านระบบ Internet
๕. การติดตามประเมินผล กิจกรรมการติดตามประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน การประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือเป็นการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่ามีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ กรณีผลการประเมินการควบคุมภายในจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐ ให้รายงานต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแลอย่างทันเวลา ซึ่งประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้ ๑) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด ๒) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผล และยอมรับได้ กล่าวคือทุกสำนัก/กอง มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบที่มีประสิทธิผลที่เพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ต่อไปเนื่องจากประสิทธิภาพของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลา สถานการณ์และสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป โดยควรจัดวางระบบการควบคุมภายในให้ครอบคลุมทุกกอง/สำนัก

ส่วนการวิเคราะห์ความเสี่ยงหรือประเมินความเสี่ยง การกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและกำหนดหลักเกณฑ์ในการตัดสินระดับความสำคัญของความเสี่ยง การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง และการติดตามประเมินผลให้ผู้บริหารระดับสูงเป็นผู้กำหนด และให้หัวหน้าส่วนทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุปัจจัยเสี่ยงและมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์รวมทั้งการติดตามประเมินผลระดับกิจกรรมด้วย

ผู้รายงาน
(นายสงคราณต์ จันทร์พล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ (๙)
งานบริหารงานทั่วไป ๑. กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น/โครงการมีประสิทธิภาพและสามารถนำไปปฏิบัติได้	๑.การจัดทำแผนพัฒนาไม่ครอบคลุมปัญหาต่างๆที่เกิดขึ้น บางปัญหาเกิดขึ้นภายหลังการจัดทำแผนแล้วเสร็จ ทำให้ต้องมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลง เพิ่มเติมแผนพัฒนาบ่อยครั้ง ๒. ด้วยงบประมาณที่จำกัดการดำเนินการตามแผนอาจไม่บรรลุวัตถุประสงค์และสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง	๑. จัดลำดับความสำคัญของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ตามลำดับความจำเป็นเร่งด่วน และความต้องการมากที่สุด ๒. อบต.ได้ดำเนินการปรับปรุงรูปแบบและวิธีการจัดการประชุมประชาคมเพื่อเอื้ออำนวยต่อประชาชนเพื่อให้เข้ามามีส่วนร่วมตลอดทุกปี ๓. มีการประชุมคณะกรรมการจัดทำแผน ตามขั้นตอน	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. ด้วยงบประมาณที่จำกัดการดำเนินการตามแผนอาจไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์และสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง ๒. ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจและเห็นผลดีของการร่วมประชุมประชาคม ๓. ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องแก้ไขปรับปรุงในชุมชน	๑. จัดลำดับความสำคัญของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ตามลำดับความจำเป็นเร่งด่วน และความต้องการมากที่สุด ๒. มีการปรับแผนและทบทวนแผนพัฒนาเพื่อให้ตรงตามความต้องการของประชาชน ๒. โครงการที่เสนอเพื่อบรรจุเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้มีการตรวจสอบความเหมาะสมและความพร้อมของสถานที่ก่อนเพื่อป้องกันความเสียหายที่เกิดขึ้นกับทางราชการ	สำนักปลัด/๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
๒. กิจกรรม การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑. งบประมาณด้านการพัฒนามีอย่างจำกัดไม่สนองต่อความต้องการตามแผนพัฒนา	๑. ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุล	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการโอนงบประมาณ	๑. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีจะพิจารณาโครงการที่บรรจุไว้ใน	สำนักปลัด/๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ (๙)
วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นไปอย่างเรียบร้อยถูกต้องถูกต้องตามระเบียบและครอบคลุมตามแผนพัฒนา อบต.	๒. มีการโอนงบประมาณและเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงฯ ต่างหมวดรายจ่าย ๓. มีค่าใช้จ่ายในส่วนงบรายจ่ายประจำค่อนข้างสูง	เพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณและสอดคล้องกับแผนพัฒนา ๒.บรรจุโครงการที่จำเป็น และสามารถดำเนินการได้จริงและมีงบประมาณดำเนินการเพียงพอ		ตลอดปีเนื่องจากงบประมาณที่ตั้งไว้บางหมวดประเภทไม่เพียงพอ	แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นแนวทางในการจัดทำข้อบัญญัติ ๒. ตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและสอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น	
๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนได้ทันท่วงที	ตำบลหนองโพธิ์เป็นเขตพื้นที่ ที่ไม่มีแหล่งต้นน้ำและอยู่นอกเขตชลประทาน ทำให้ขาดแคลนน้ำอุปโภค น้ำสำหรับการเกษตรและเลี้ยงสัตว์ในช่วงฤดูแล้ง และเมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ หากเกิดเหตุประชาชนอาจได้รับความเดือดร้อนและความเสียหายต่อชีวิตและทรัพย์สิน	๑. จัดทำแผนรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุและผลกระทบจากสาธารณภัย ๒. จัดตั้งอาสาสมัครเครือข่ายเตือนภัยในหมู่บ้าน ๓. ปรับปรุงแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. มีการฝึกอบรมและซักซ้อมแผนเผชิญเหตุผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๕. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. วัสดุและอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยชำรุดและเสื่อมสภาพ ๒. ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการจัดการภัย ๓. ในฤดูแล้งเกิดเพลิงไหม้และขาดแคลนน้ำในการอุปโภค	๑. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ในการป้องกันฯ เช่นสายส่งน้ำ หัวฉีดพ่นน้ำ ชุดผจญเพลิง ถังดับเพลิง เป็นต้น ๒. ศึกษาระเบียบข้อบังคับ และหนังสือสั่งการในการช่วยเหลือสาธารณภัย ๓. จัดฝึกอบรมทบทวนอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ (๙)
		ในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและมีประสิทธิภาพ			๓. อบรมให้ความรู้ในภารกิจแต่ละด้านอย่างต่อเนื่อง	
๔. กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด **วัตถุประสงค์** เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่และฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติดให้หายจากการติดยา และตอบสนองนโยบายของรัฐบาล	๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ	๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด ๒. จัดทำโครงการพัฒนาเครือข่ายและเฝ้าระวังยาเสพติดในชุมชน ๓. ดำเนินการค้นหาผู้ขายและผู้เสพ เพื่อส่งบำบัดฟื้นฟู ๔. ให้ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมในการสอดส่องดูแล แจ้งเบาะแส	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือและปกปิดผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับยาเสพติด ๒. กลุ่มเป้าหมายไม่ให้ความร่วมมือในการร่วมกิจกรรมต่าง ๆ ๓. มีกลุ่มวัยรุ่นกลุ่มใหม่ที่รวมกลุ่มมั่วสุ่มนำไปสู่การเสพยาเสพติด	๑. สนับสนุนโรงเรียนในพื้นที่ในการจัดอบรมเยาวชนเพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๒. รณรงค์ให้ประชาชนร่วมเป็นหูเป็นตาให้กับเจ้าหน้าที่เพื่อไม่ให้มีการจำหน่ายยาเสพติดในพื้นที่ ๓. จัดตั้งกลุ่มสภาเด็กและเยาวชน เพื่อให้เยาวชนมีเวทีแสดงออกและส่งเสริมด้านอาชีพที่เหมาะสม	สำนักปลัด/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ ๕. กิจกรรม ส่งเสริมการดำเนินงานกลุ่มวิสาหกิจชุมชนและกลุ่มโอทอป **วัตถุประสงค์** เพื่อส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น ผลิตภัณฑ์ชุมชนให้มี	๑. เงินทุนยังไม่เพียงพอในการผลิต และต้องมีการส่งเสริมในด้านอื่น ๆ เช่น การตลาด การออกแบบบรรจุภัณฑ์ เป็นต้น ๒. กลุ่มที่ได้จัดตั้งขึ้นไม่เข้มแข็งเนื่องจาก	๑. มีการส่งเสริมอาชีพโดยสามารถกู้ยืมเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนในลักษณะรูปแบบของกลุ่ม ๒. จัดให้มีการอบรมฝึกอาชีพและให้ความรู้เกี่ยวกับการสร้าง	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑.การไม่เข้มแข็งและไม่ยั่งยืนของการรวมกลุ่มอาชีพ เนื่องจากปัญหาเงินทุนเพื่อดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของกลุ่มไม่เพียงพอ เนื่องจากสมาชิกกลุ่มไม่มีทุนส่วนตัวสมทบ ๒. สมาชิกในกลุ่มไม่มี	๑. สร้างความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์ของการรวมกลุ่ม โดยยืมเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน สมาชิกในกลุ่มต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของทางราชการกำหนด ๒. เมื่อใกล้ถึงระยะเวลา	สำนักปลัด/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	...รควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	...ามเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
มูลค่าเพิ่มขึ้น เพื่อให้ประชาชนมีอาชีพ มีรายได้	สมาชิกขาดความรู้ ขาดจิตสำนึกในการเสียสละ หวังพึ่งแต่ส่วนราชการ	ผลิตภัณฑ์และการบรรจุหีบห่อเพื่อเพิ่มมูลค่าผลิตภัณฑ์โดยให้สอดคล้องกับสภาพความเป็นอยู่ของประชาชนมากที่สุด		เงินทุนชำระหนี้คืนให้แก่กลุ่ม ส่งผลให้กลุ่มไม่สามารถชำระหนี้คืน อบต. ได้ตามกำหนดเวลา	ชำระหนี้ อบต. จะทำหนังสือแจ้งให้กลุ่มทราบเพื่อเตรียมความพร้อมชะหนี้ให้ตรงกำหนดเวลา	สำนักปลัด/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
งานพัฒนาชุมชน **๖. กิจกรรม** การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การดำเนินการด้านสงเคราะห์เบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์เป็นไปด้วยรวดเร็ว ครบถ้วน ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. ประชาชนยังไม่เข้าใจขั้นตอนในการรับเบี้ยยังชีพฯ อย่างถูกต้องมากนัก ๒. การขึ้นทะเบียนเกินระยะเวลาที่กำหนดทำให้เสียสิทธิ์ ๓. ผู้รับเบี้ยยังชีพหรือผู้แทน ไม่แจ้งการย้ายภูมิลำเนา	๑. ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม ๒. ปฏิบัติงานตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๓. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจในการขึ้นทะเบียน และสิทธิประโยชน์ต่าง ๆ ๔. แจ้งกำหนดการจ่ายเบี้ยยังชีพฯ จากกรมบัญชีกลางให้ทราบอย่างทั่วถึง	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. ไม่สามารถติดต่อผู้สูงอายุมาแสดงตนขอขึ้นทะเบียนฯ ทำให้ได้รับเงินเบี้ยยังชีพล่าช้ากว่ากำหนดที่ควรจะได้รับ ๒. อบต. ไม่สามารถตรวจสอบสถานะข้อมูลผู้สูงอายุที่มีอายุครบ ๖๐ ปีขึ้นไปได้ เนื่องจากไม่มีฝ่ายทะเบียนราษฎร์ในการตรวจสอบทำให้มีความเสี่ยงต่อผู้สูงอายุที่มีคุณสมบัติถูกต้องมาแสดงตนยืนยันสิทธิล่าช้า	๑. สร้างความรู้ความเข้าใจในข้อปฏิบัติเกี่ยวกับผลประโยชน์การเสียสิทธิ์แก่ผู้สูงอายุหรือญาติ ผู้นำชุมชน ๒. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจในเรื่องระยะเวลาการขึ้นทะเบียนฯ ๓. ปฏิบัติงานตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๔. ทำหนังสือขอความอนุเคราะห์สำนักงานทะเบียนอำเภอนาเชือก ตรวจสอบการย้ายเข้า – ออก ในพื้นที่เพื่อทำการแจ้งมาลงทะเบียนขอรับเบี้ยยังชีพฯ	สำนักปลัด/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
๗. กิจกรรม การให้การสงเคราะห์ผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาส วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสงเคราะห์ผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาสเป็นไปอย่างทันถ่วงที ทั่วถึงและมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น	๑. ผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาส ไม่มีญาติพี่น้อง หรือผู้นำชุมชน มาแจ้งขอรับการช่วยเหลือทำให้ขาดโอกาสในการรับการช่วยเหลือ ๒. ผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาสส่วนใหญ่จะขาดหลักฐานทางทะเบียนราษฎร์ทำให้ไม่สามารถให้การช่วยเหลือได้เต็มที่	๑. มีการประสานการช่วยเหลือกับหน่วยงานเครือข่าย ๒. ปฏิบัติงานตามระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๓. มีการออกพื้นที่ร่วมกับผู้นำชุมชน ในสำรวจและติดตามผลในการให้การช่วยเหลือ ๔. จัดตั้งงบประมาณในการให้การช่วยเหลืออย่างเพียงพอและถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. การให้ความช่วยเหลือไม่เพียงพอในการดำรงชีพ ๒. การประสานงานให้การช่วยเหลือระหว่างหน่วยงานที่ให้เงินสงเคราะห์มีกระบวนการหลายขั้นตอนรวมถึงการพิจารณาแต่ละรายทำให้การช่วยเหลือล่าช้า	๑. มีการประสานการช่วยเหลือกับหน่วยงานเครือข่ายแบบรวดเร็วในกรณีเร่งด่วน ๒. พิจารณาให้จำนวนกลุ่มเป้าหมายตามจำนวนเงินที่ได้จัดสรรจากหน่วยงานเจ้าของงบประมาณ ๓. ออกพื้นที่ร่วมกับเครือข่าย เช่น ผู้นำชุมชน หน่วยงานเจ้าของงบประมาณทำให้ได้รับเป็นจริงและทราบถึงความเดือดร้อนที่ควรช่วยเหลือได้ตามลำดับความจำเป็นก่อนหรือหลัง	สำนักปลัด/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
๘. งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๑. หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษางบประมาณระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องทำให้เกิดความผิดพลาด ๒. หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำ	๑.สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒.มีการตรวจสอบ	การควบคุมภายในที่ดำเนินการอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงได้	๑. การจัดทำเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วนและมีข้อผิดพลาด ๒. พื้นที่เก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินที่จำกัดเนื่องจากมีฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุกปี	๑. สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชี ๒. มีการตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายให้	กองคลัง/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ (๙)
เป็นไปอย่างถูกต้องทันเวลา ๒. เพื่อให้การรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาขั้นตอนการเบิกจ่าย	ให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย ๓. การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีการคลังและนโยบายการบัญชีภาครัฐขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๔. ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญ ทักษะวิชาชีพเฉพาะทางด้านการเงินและบัญชี	เอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายในแต่ละรายการ ๓.มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีให้เป็นไปตามระเบียบ		๓.หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจน้อย	ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายในแต่ละรายการ ๓. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ๔. ให้หัวหน้าหน่วยงานแต่ละกองตรวจสอบเอกสารก่อนดำเนินการเบิกจ่าย	
๙. งานพัสดุและทรัพย์สิน **วัตถุประสงค์** เพื่อป้องกันการสูญหายและการถูกขโมย และการควบคุมดูแลทรัพย์สินทางราชการ	พัสดุครุภัณฑ์สูญหาย	ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง, การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	เพื่อความปลอดภัยในทรัพย์สินราชการ	ไม่มีสถานที่จัดเก็บพัสดุครุภัณฑ์ที่มั่นคงปลอดภัย	เสี่ยงต่อการสูญหายหรือถูกขโมย	กองคลัง/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ (๙)
๑๐. กิจกรรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน **วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม ๒. เพื่อให้มีการพัฒนาจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น	๑. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จเนื่องจากขาดบุคลากรผู้จัดทำทางด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินทำให้การสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่ครอบคลุม ๒. ขาดงบประมาณในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	๑. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ ๒. มีการติดตามประเมินผลจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ๓.มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งพนักงานสำรวจ พนักงานประเมิน และพนักงานเก็บภาษี	การควบคุมภายในที่ดำเนินการอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงได้	๑. การจัดทำแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วนเนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๒. ขาดเจ้าหน้าที่ที่เป็นข้าราชการมารับผิดชอบงานเกี่ยวกับแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม ๓. การออกสำรวจพื้นที่ภาคสนามไม่ได้รับความร่วมมือในการให้ข้อมูลของประชาชนในพื้นที่	๑. จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน ๒. ติดต่อประสานงานจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ได้มาซึ่งข้อมูลต่าง ๆ มาประกอบในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน ๓.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรมีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม	กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
๑๑. งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ **วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดครบทุกประเภทเป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด	๑. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี ๒. งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษีเนื่องจากย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็นคนในพื้นที่	๑. ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ โดยเคร่งครัด ๒. ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. ภาษีป้าย พ.ศ.๒๕๖๐ และแก้ไขเพิ่มเติมและปฏิบัติตามกฎกระทรวงอัตราภาษี พ.ศ. ๒๕๖๓ ๓.ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินและไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ทำให้ข้อมูลไม่ถูกต้อง ๒. ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้โดยตรง ๓. ประชาชนบางส่วนชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด	๑. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ให้ครบจำนวนทุกราย ๒. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นภาษี ๓. เพิ่มช่องทางการชำระภาษี เช่น ผ่านเคาน์เตอร์ธนาคาร	กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ (๙)
๒. เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษีและเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย ๓. เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วนเร่งรัดการไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย		บ้านประชาสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขายที่ดินและให้นำสำเนาโฉนดที่ดินที่เกี่ยวข้องมาแจ้งเปลี่ยนแปลงประโยชน์การใช้ที่ดินกับงานจัดเก็บรายได้ทราบเพื่อนำมาปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบันหรือกรณีเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ในการชำระภาษี ๔. ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี ๕. กำชับเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หมั่นติดต่อกับสำนักงานที่ดินในการขอข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๖. ประสานงานกับกองช่างเพื่อขอข้อมูลเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างอาคารเพื่อเป็นฐานในการจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง		๔. การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วนจัดเก็บภาษีไม่ครบตามบัญชีลูกหนี้ให้มีลูกหนี้ค้างชำระ	๔. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมให้มีความรู้ ความเข้าใจระบบแผนที่ภาษีเพื่อการจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ (๙)
๑๒. งานแบบแผนและก่อสร้าง **กิจกรรม** การขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดและหนังสือสั่งการ	๑. ขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงานที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะทางด้านงานช่าง ๒. การยื่นขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงต่อเติมอาคารต่าง ๆ ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วนและไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต	๑. สรรหาบุคคลในตำแหน่งช่างที่ว่างเพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านงานช่าง ๒. ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติเพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ	การควบคุมภายในที่ดำเนินการอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงได้	๑. ขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงานที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะทางด้านงานช่าง ๒. การยื่นขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงต่อเติมอาคารต่าง ๆ ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต	๑. ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติเพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ ๒. จัดทำคู่มือ แผ่นพับ รวมถึงการประชาสัมพันธ์ตามช่องทางต่าง ๆ ในการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร	กองช่าง/๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
๑๓. กิจกรรม การควบคุมงานและตรวจรับงานก่อสร้าง **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดและหนังสือสั่งการ	๑. ขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงานที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะทางด้านงานช่าง ๒. คณะกรรมการตรวจรับงานก่อสร้าง ไม่มีความรู้ด้านวิชาชีพช่างโดยตรง	๑. สรรหาบุคคลในตำแหน่งช่างที่ว่างเพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านงานช่าง ๒. ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษา	การควบคุมภายในที่ดำเนินการอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงได้	๑. ขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงานที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะทางด้านงานช่าง ๒. ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงาน	ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติเพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ	กองช่าง/๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ (๙)
	๓. ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงาน ๔. ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒	เรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติเพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ		๓. คณะกรรมการตรวจรับงานก่อสร้าง ไม่มีความรู้ด้านวิชาชีพช่างโดยตรง		
๑๔. งานสาธารณูปโภค กิจกรรม การบริหารกิจการประปา **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การบริหารงานกิจการประปาปฏิบัติถูกต้องและเรียบร้อยตามระเบียบของทางราชการ และมีน้ำอุปโภค บริโภคเพียงพอต่อความต้องการของประชาชน	๑. ช่วงฤดูแล้งการจ่ายน้ำประปาไม่เพียงพอและจำนวนครัวเรือนที่ใช้น้ำประปามีมาก ๒. บางจุดท่อเมนประปามีอายุการใช้งานมานานทำให้แตกรั่วได้ง่าย	๑. สรรหาเจ้าหน้าที่เพิ่มให้มีจำนวนให้พอเหมาะกับปริมาณงานที่มีอยู่ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่รับการอบรมสัมมนาในหลักสูตรที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานเมื่อมีการเปิดอบรมสัมมนา ๓. จัดทำแผนที่ระบบประปา ในพื้นที่เพื่อให้สะดวกในการซ่อมแซมและบำรุงรักษา ๔. จัดเตรียมเจ้าหน้าที่	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑.ปริมาณน้ำไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชนเนื่องจากมีจำนวนครัวเรือนในพื้นที่เพิ่มมากขึ้น ๒. บุคลากรที่มีอยู่ไม่มีความชำนาญในงานด้านประปา ๓. การจัดเก็บค่าน้ำประปาไม่ครบถ้วนทุกราย	๑. เพิ่มแหล่งผลิตน้ำประปาเพื่อให้เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน ๒. ทำหนังสือทวงถามผู้ผู้ค้างชำระค่าน้ำประปา ๓. สรรหาเจ้าหน้าที่เพิ่มเติมให้มีจำนวนเพียงพอกับปริมาณงาน ๔. ส่งเจ้าหน้าที่รับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	กองช่าง/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ (๙)
		อยู่เวรเฝ้าระวังรับแจ้งท่อประปาแตกรั่ว ๕. ประชาชนต้องมีส่วนร่วมในการช่วยกันดูแลรักษา และแจ้งเหตุหากเกิดเหตุท่อประปาแตก				
๑๕. กิจกรรม การซ่อมแซมดูแลไฟฟ้าสาธารณะ **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การการบริหารไฟฟ้าสาธารณะเป็นไปอย่างทั่วถึงและมีคุณภาพ ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด	๑. การซ่อมแซมดูแลไม่สามารถดำเนินการได้ทันท่วงที ๒. สภาพโคมไฟและอายุการใช้งานในการติดตั้งมานานแล้ว ๓. การประสานงานแจ้งไฟฟ้าขัดข้องมีความล่าช้า	๑. มีการจัดสรรงบประมาณสำหรับจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้า อย่างเพียงพอ ๒. มีหนังสือรับแจ้งไฟฟ้าสาธารณะเสียและรับแจ้งทางโทรศัพท์	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. จำนวนไฟฟ้าสาธารณะมีมากทำให้การซ่อมแซมดูแลไม่สามารถดำเนินการได้ทันท่วงที ๒. อุปกรณ์ที่ใช้ในการป้องกันในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ๓.ขาดวัสดุ อุปกรณ์ซ่อมแซมไฟฟ้าในบางรอบ	๑. สรรหาเจ้าหน้าที่ให้เพียงพอต่อปริมาณงาน ๒. ตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ให้มีความพร้อมในการใช้งานอยู่เสมอ ๓. จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอต่อการดำเนินงาน ๔. ออกสำรวจความเสียหายตามวงรอบ	กองช่าง/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
๑๖. กิจกรรม การบริหารจัดการขยะมูลฝอย **วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อให้การจัดการขยะมูลฝอยถูกต้องตามหลักการจัดการขยะมูลฝอย	๑. การคัดแยกขยะของประชาชนในพื้นที่ยังไม่เป็นไปตามหลัก ๓RS ทำให้ขยะที่ทาง อบต. จัดเก็บยังมีปริมาณมาก ๒. ยังมีขยะมูลฝอย	๑. มีการจัดทำโครงการอบรมรณรงค์คัดแยกขยะมูลฝอยในชุมชน เพื่อให้ประชาชนมีความรู้และมีส่วนร่วมในการ	การควบคุมภายในที่ดำเนินการอยู่มีความเหมาะสม แต่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงได้	๑. พนักงานยังขาดความระมัดระวังในการดูแลสุขภาพ ความปลอดภัย ๒. จำนวนพนักงานจัดเก็บขยะมีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๑. ให้ความรู้ความเข้าใจแก่พนักงานในการปฏิบัติตนที่ถูกต้องทั้งทางด้านสุขภาพและด้านความปลอดภัย ๒. ส่งเสริมการสร้างจิต	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ (๙)
๒. เพื่อป้องกันและควบคุมการแพร่กระจายเชื้อโรคที่เกิดจากขยะมูลฝอย ๓. เพื่อจัดการและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อมที่ยั่งยืน รวมทั้งเป็นการสร้างจิตสำนึกในการรักษาความสะอาด	ตกค้างในพื้นที่ ๓. รถบรรทุกขยะเก่าทรุดโทรม ชำรุด ต้องจอดซ่อมบ่อย ไม่สามารถออกเก็บขยะได้ตามแผน ส่งผลให้ขยะสะสมเป็นจำนวนมาก เน่าเหม็นส่งกลิ่นรบกวน	คัดแยกขยะ ๒. มีการจัดทำแผนการจัดเก็บขยะมูลฝอย ๓. จัดหาเจ้าหน้าที่ในการจัดเก็บขยะให้เพียงพอกับปริมาณขยะ			สำนึกและสร้างความตระหนักให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการคัดแยกขยะที่ต้นทาง	
๑๗. กิจกรรม การป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า **วัตถุประสงค์** เพื่อให้สุนัขและแมวในพื้นที่ได้รับการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ตลอดจนให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของโรคพิษสุนัขบ้า	๑. สุนัขและแมวได้รับการฉีดวัคซีนไม่ครบและไม่ครอบคลุม ๒. ประชาชนขาดการตระหนักในการป้องกันและดูแลสัตว์เลี้ยง	๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ประชาชนในการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ๒. อบต.ร่วมกับ อาสาสมัครปศุสัตว์ ออกฉีดวัคซีนพิษสุนัขบ้าเคลื่อนที่	การควบคุมที่มีอยู่มีสามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. สุนัขและแมวได้รับการฉีดวัคซีนไม่ครบและไม่ครอบคลุม ๒. ประชาชนขาดการตระหนักในการป้องกันและดูแลสัตว์เลี้ยง	๑. มีการรณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ประชาชนในการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าอย่างต่อเนื่อง ๒. ลงพื้นที่ออกให้บริการฉีดวัคซีนพิษสุนัขบ้า	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ (๙)
๑๘. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม กิจกรรม การบริหารจัดการด้านการเงินการบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก **วัตถุประสงค์** เพื่อให้งานบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องเป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีและเจ้าหน้าที่พัสดุของกองการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายมีภาระงานเพิ่มขึ้นทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดทำด้านการเงินและบัญชีและตรวจสอบด้านการใช้งบประมาณ ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ประสบการณ์ต่อไป	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	บุคลากรไม่มีทักษะและความชำนาญในด้านการเงินการบัญชีและพัสดุอย่างเพียงพอทำให้เกิดข้อผิดพลาด	๑. ให้กองคลังเป็นพี่เลี้ยงในการลงบัญชีการเบิกจ่ายรวมถึงการจัดเก็บเอกสาร ๒. หัวหน้าหน่วยงานเพิ่มการตรวจสอบ ควบคุมการจัดทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง ๓. ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติเพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ	กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม/๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ลายมือชื่อ.....

(นายสงกรานต์ จันทร์พล)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

๕.

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

เรียน นายอำเภอนาเชือก

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด **วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘** ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ว่าราชการจังหวัดมหาสารคาม

(นายสงกราณต์ จันทร์พล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้กำกับดูแลและผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศให้ตระหนักถึงควบคุมภายในโดยประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้ ๑) หน่วยงานของรัฐได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินงานเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ ๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรที่มีความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ	องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวมเหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม เสริมสร้างคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ ผู้บริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมขององค์กรที่มุ่งเน้นจริยธรรมและความซื่อสัตย์ อีกทั้งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ยังมีการดำเนินการให้ ทุกสำนัก/กอง มีการแบ่งโครงสร้างองค์กรแสดงสายบังคับบัญชาชัดเจน มีการกำหนดให้พนักงานในทุกสำนัก/กอง ทำงานอย่างมีขั้นตอน/มีหน้าที่ชัดเจน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมที่เหมาะสม เพียงพอ ตามหลักการที่กำหนด อย่างไรก็ตามยังมีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ได้แก่ การฝึกอบรมให้กับเจ้าหน้าที่ไม่ตรงกับงานที่ปฏิบัติ การจัดอบรมควรสำรวจความต้องการและสามารถนำไปใช้ในการปฏิบัติงานได้ และมีการกำหนดมาตรฐานจริยธรรมแต่ไม่มีการเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ทราบ
<u>๒.การประเมินความเสี่ยง</u> การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำเพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ รวมถึงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ซึ่งประกอบด้วย ๔ หลักการดังนี้ ๑) มีการระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรที่ชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒) หน่วยงานรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ มีการประเมินความเสี่ยงได้ครอบคลุมและเหมาะสม สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้ ทุกสำนัก/กอง ในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ มีการประเมินความเสี่ยงภายในของหน่วยงานตนเองที่มีผลต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงานและจัดการความเสี่ยง ทั้งนี้ ยังมีการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับกิจกรรมของทุกสำนัก/กอง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓) หน่วยงานรัฐพิจารณาโอกาสที่เกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๔) หน่วยงานรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่มีอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	
<u>๓. กิจกรรมควบคุม</u> กิจกรรมการควบคุมเป็นการปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อการปฏิบัติตามการสั่งการแล้วจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ กิจกรรมควบคุมควรได้รับการนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ดำเนินงาน ประกอบด้วย ๓ หลักการดังนี้ ๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๒) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ เหมาะสม ครอบคลุม ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ โดยมีวิธีปฏิบัติงานกำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงานที่เหมาะสม มีนโยบายและวิธี ขั้นตอนปฏิบัติงานของทุกสำนัก/กองที่ชัดเจน มีกิจกรรมการควบคุมได้แก่มีการจัดทำแผนจัดหาพัสดุประจำปี แผนการดำเนินงานประจำปี เพื่อลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานให้ดำเนินงานตามแผนที่วางไว้ มีการพัฒนากระบวนการปฏิบัติงานการใช้เทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ เช่น การใช้งานระบบติดตามการทำงานต่าง ๆ E-laas, E-plan, CCIS, SIS การใช้โปรแกรมในการดำเนินงานโครงการเด็กแรกเกิด และองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ ได้จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังตามขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง เช่น งานอนุมัติ/อนุญาตได้กำหนดไว้โดยมีการให้ปฏิบัติตามคู่มือ
<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับหน่วยงานของรัฐที่จะช่วยให้มีการดำเนินงานตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารที่เกิดขึ้นได้ทั้งจากภายในและภายนอก และเป็นช่องทางเพื่อให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารจะช่วยให้บุคลากรในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและให้ความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ซึ่งประกอบด้วย ๓ หลักการดังนี้	องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความเหมานมตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ทันเวลา มีระบบข้อมูลข่าวสารสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๒) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๓) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับสารสนเทศ เกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ขององค์กร เช่น การบันทึกข้อมูลในระบบ e-plan, e-laas, และมีสื่อสารทั้งภายในและภายนอก Line กลุ่มพนักงานส่วนตำบล, facebook อบต.หนองโพธิ์ และ https://www.tambonnongpo.go.th ที่สามารถประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในผ่านระบบ Internet
<u>๕. การติดตามประเมินผล</u> กิจกรรมการติดตามประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน การประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือเป็นการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่ามีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ กรณีผลการประเมินการควบคุมภายในจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐ ให้รายงานต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแลอย่างทันเวลา ซึ่งประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้ ๑) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด ๒) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผล และยอมรับได้ กล่าวคือทุกสำนัก/กอง มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

<u>ผลการประเมินโดยรวม</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบที่มีประสิทธิผลที่เพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ต่อไปเนื่องจากประสิทธิภาพของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลา สถานการณ์และสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป โดยควรจัดวางระบบการควบคุมภายในให้ครอบคลุมทุกกอง/สำนัก

ส่วนการวิเคราะห์ความเสี่ยงหรือประเมินความเสี่ยง การกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและกำหนดหลักเกณฑ์ในการตัดสินระดับความสำคัญของความเสี่ยง การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง และการติดตามประเมินผลให้ผู้บริหารระดับสูงเป็นผู้กำหนด และให้หัวหน้าส่วนทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุปัจจัยเสี่ยงและมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์รวมทั้งการติดตามประเมินผลระดับกิจกรรมด้วย

ผู้รายงาน
(นายสงคราณต์ จันทร์พล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ (๙)
งานบริหารงานทั่วไป ๑. กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น/โครงการมีประสิทธิภาพและสามารถนำไปปฏิบัติได้	๑.การจัดทำแผนพัฒนาไม่ครอบคลุมปัญหาต่างๆที่เกิดขึ้น บางปัญหาเกิดขึ้นภายหลังการจัดทำแผนแล้วเสร็จ ทำให้ต้องมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลง เพิ่มเติมแผนพัฒนาบ่อยครั้ง ๒. ด้วยงบประมาณที่จำกัดการดำเนินการตามแผนอาจไม่บรรลุวัตถุประสงค์และสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง	๑. จัดลำดับความสำคัญของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ตามลำดับความจำเป็นเร่งด่วน และความต้องการมากที่สุด ๒. อบต.ได้ดำเนินการปรับปรุงรูปแบบและวิธีการจัดการประชุมประชาคมเพื่อเอื้ออำนวยต่อประชาชนเพื่อให้เข้ามามีส่วนร่วมตลอดทุกปี ๓. มีการประชุมคณะกรรมการจัดทำแผน ตามขั้นตอน	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. ด้วยงบประมาณที่จำกัดการดำเนินการตามแผนอาจไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์และสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง ๒. ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจและเห็นผลดีของการร่วมประชุมประชาคม ๓. ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องแก้ไขปรับปรุงในชุมชน	๑. จัดลำดับความสำคัญของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ตามลำดับความจำเป็นเร่งด่วน และความต้องการมากที่สุด ๒. มีการปรับแผนและทบทวนแผนพัฒนาเพื่อให้ตรงตามความต้องการของประชาชน ๒. โครงการที่เสนอเพื่อบรรจุเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้มีการตรวจสอบความเหมาะสมและความพร้อมของสถานที่ก่อนเพื่อป้องกันความเสียหายที่เกิดขึ้นกับทางราชการ	สำนักปลัด/๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
๒. กิจกรรม การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑. งบประมาณด้านการพัฒนามีอย่างจำกัดไม่สนองต่อความต้องการตามแผนพัฒนา	๑. ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุล	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการโอนงบประมาณ	๑. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีจะพิจารณาโครงการที่บรรจุไว้ใน	สำนักปลัด/๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ (๙)
วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นไปอย่างเรียบร้อยถูกต้องถูกต้องตามระเบียบและครอบคลุมตามแผนพัฒนา อบต.	๒. มีการโอนงบประมาณและเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงฯ ต่างหมวดรายจ่าย ๓. มีค่าใช้จ่ายในส่วนงบรายจ่ายประจำค่อนข้างสูง	เพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณและสอดคล้องกับแผนพัฒนา ๒.บรรจุโครงการที่จำเป็น และสามารถดำเนินการได้จริงและมีงบประมาณดำเนินการเพียงพอ		ตลอดปีเนื่องจากงบประมาณที่ตั้งไว้บางหมวดประเภทไม่เพียงพอ	แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นแนวทางในการจัดทำข้อบัญญัติ ๒. ตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและสอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น	
๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนได้ทันท่วงที	ตำบลหนองโพธิ์เป็นเขตพื้นที่ ที่ไม่มีแหล่งต้นน้ำและอยู่นอกเขตชลประทาน ทำให้ขาดแคลนน้ำอุปโภค น้ำสำหรับการเกษตรและเลี้ยงสัตว์ในช่วงฤดูแล้ง และเมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ หากเกิดเหตุประชาชนอาจได้รับความเดือดร้อนและความเสียหายต่อชีวิตและทรัพย์สิน	๑. จัดทำแผนรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุและผลกระทบจากสาธารณภัย ๒. จัดตั้งอาสาสมัครเครือข่ายเตือนภัยในหมู่บ้าน ๓. ปรับปรุงแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. มีการฝึกอบรมและซักซ้อมแผนเผชิญเหตุผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๕. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. วัสดุและอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยชำรุดและเสื่อมสภาพ ๒. ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการจัดการภัย ๓. ในฤดูแล้งเกิดเพลิงไหม้และขาดแคลนน้ำในการอุปโภค	๑. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ในการป้องกันฯ เช่นสายส่งน้ำ หัวฉีดพ่นน้ำ ชุดผจญเพลิง ถังดับเพลิง เป็นต้น ๒. ศึกษาระเบียบข้อบังคับ และหนังสือสั่งการในการช่วยเหลือสาธารณภัย ๓. จัดฝึกอบรมทบทวนอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ (๙)
		ในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและมีประสิทธิภาพ			๓. อบรมให้ความรู้ในภารกิจแต่ละด้านอย่างต่อเนื่อง	
๔. กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่และฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติดให้หายจากการติดยา และตอบสนองนโยบายของรัฐบาล	๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ	๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด ๒. จัดทำโครงการพัฒนาเครือข่ายและเฝ้าระวังยาเสพติดในชุมชน ๓. ดำเนินการค้นหาผู้ขายและผู้เสพ เพื่อส่งบำบัดฟื้นฟู ๔. ให้ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมในการสอดส่องดูแล แจ้งเบาะแส	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือและปกปิดผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับยาเสพติด ๒. กลุ่มเป้าหมายไม่ให้ความร่วมมือในการร่วมกิจกรรมต่าง ๆ ๓. มีกลุ่มวัยรุ่นกลุ่มใหม่ที่รวมกลุ่มมั่วสุ่มนำไปสู่การเสพยาเสพติด	๑. สนับสนุนโรงเรียนในพื้นที่ในการจัดอบรมเยาวชนเพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๒. รณรงค์ให้ประชาชนร่วมเป็นหูเป็นตาให้กับเจ้าหน้าที่เพื่อไม่ให้มีการจำหน่ายยาเสพติดในพื้นที่ ๓. จัดตั้งกลุ่มสภาเด็กและเยาวชน เพื่อให้เยาวชนมีเวทีแสดงออกและส่งเสริมด้านอาชีพที่เหมาะสม	สำนักปลัด/๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ ๕. กิจกรรม ส่งเสริมการดำเนินงานกลุ่มวิสาหกิจชุมชนและกลุ่มโอทอป วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น ผลิตภัณฑ์ชุมชนให้มี	๑. เงินทุนยังไม่เพียงพอในการผลิต และต้องมีการส่งเสริมในด้านอื่น ๆ เช่น การตลาด การออกแบบบรรจุภัณฑ์ เป็นต้น ๒. กลุ่มที่ได้จัดตั้งขึ้นไม่เข้มแข็งเนื่องจาก	๑. มีการส่งเสริมอาชีพโดยสามารถกู้ยืมเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนในลักษณะรูปแบบของกลุ่ม ๒. จัดให้มีการอบรมฝึกอาชีพและให้ความรู้เกี่ยวกับการสร้าง	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	๑.การไม่เข้มแข็งและไม่ยั่งยืนของการรวมกลุ่มอาชีพ เนื่องจากปัญหาเงินทุนเพื่อดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของกลุ่มไม่เพียงพอ เนื่องจากสมาชิกกลุ่มไม่มีทุนส่วนตัวสมทบ ๒. สมาชิกในกลุ่มไม่มี	๑. สร้างความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์ของการรวมกลุ่ม โดยยืมเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน สมาชิกในกลุ่มต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของทางราชการกำหนด ๒. เมื่อใกล้ถึงระยะเวลา	สำนักปลัด/๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	...รควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	...ามเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
มูลค่าเพิ่มขึ้น เพื่อให้ประชาชนมีอาชีพ มีรายได้	สมาชิกขาดความรู้ ขาดจิตสำนึกในการเสียสละ หวังพึ่งแต่ส่วนราชการ	ผลิตภัณฑ์และการบรรจุหีบห่อเพื่อเพิ่มมูลค่าผลิตภัณฑ์โดยให้สอดคล้องกับสภาพความเป็นอยู่ของประชาชนมากที่สุด		เงินทุนชำระหนี้คืนให้แก่กลุ่ม ส่งผลให้กลุ่มไม่สามารถชำระหนี้คืน อบต. ได้ตามกำหนดเวลา	ชำระหนี้ อบต. จะทำหนังสือแจ้งให้กลุ่มทราบเพื่อเตรียมความพร้อมชะหนี้ให้ตรงกำหนดเวลา	สำนักปลัด/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
งานพัฒนาชุมชน ๖. กิจกรรม การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การดำเนินการด้านสงเคราะห์เบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์เป็นไปด้วยรวดเร็ว ครบถ้วน ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. ประชาชนยังไม่เข้าใจขั้นตอนในการรับเบี้ยยังชีพฯ อย่างถูกต้องมากนัก ๒. การขึ้นทะเบียนเกินระยะเวลาที่กำหนดทำให้เสียสิทธิ์ ๓. ผู้รับเบี้ยยังชีพหรือผู้แทน ไม่แจ้งการย้ายภูมิลำเนา	๑. ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม ๒. ปฏิบัติงานตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๓. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจในการขึ้นทะเบียน และสิทธิประโยชน์ต่าง ๆ ๔. แจ้งกำหนดการจ่ายเบี้ยยังชีพฯ จากกรมบัญชีกลางให้ทราบอย่างทั่วถึง	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. ไม่สามารถติดต่อผู้สูงอายุมาแสดงตนขอขึ้นทะเบียนฯ ทำให้ได้รับเงินเบี้ยยังชีพล่าช้ากว่ากำหนดที่ควรจะได้รับ ๒. อบต. ไม่สามารถตรวจสอบสถานะข้อมูลผู้สูงอายุที่มีอายุครบ ๖๐ ปีขึ้นไปได้ เนื่องจากไม่มีฝ่ายทะเบียนราษฎร์ในการตรวจสอบทำให้มีความเสี่ยงต่อผู้สูงอายุที่มีคุณสมบัติถูกต้องมาแสดงตนยืนยันสิทธิล่าช้า	๑. สร้างความรู้ความเข้าใจในข้อปฏิบัติเกี่ยวกับผลประโยชน์การเสียสิทธิ์แก่ผู้สูงอายุหรือญาติ ผู้นำชุมชน ๒. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจในเรื่องระยะเวลาการขึ้นทะเบียนฯ ๓. ปฏิบัติงานตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๔. ทำหนังสือขอความอนุเคราะห์สำนักงานทะเบียนอำเภอนาเชือกตรวจสอบการย้ายเข้า – ออก ในพื้นที่เพื่อทำการแจ้งมาลงทะเบียนขอรับเบี้ยยังชีพฯ	สำนักปลัด/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
๗. กิจกรรม การให้การสงเคราะห์ผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาส **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การสงเคราะห์ผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาสเป็นไปอย่างทันถ่วงที ทั่วถึงและมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น	๑. ผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาส ไม่มีญาติพี่น้อง หรือผู้นำชุมชน มาแจ้งขอรับการช่วยเหลือทำให้ขาดโอกาสในการรับการช่วยเหลือ ๒. ผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาสส่วนใหญ่จะขาดหลักฐานทางทะเบียนราษฎร์ทำให้ไม่สามารถให้การช่วยเหลือได้เต็มที่	๑. มีการประสานการช่วยเหลือกับหน่วยงานเครือข่าย ๒. ปฏิบัติงานตามระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๓. มีการออกพื้นที่ร่วมกับผู้นำชุมชน ในสำรวจและติดตามผลในการให้การช่วยเหลือ ๔. จัดตั้งงบประมาณในการให้การช่วยเหลืออย่างเพียงพอและถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. การให้ความช่วยเหลือไม่เพียงพอในการดำรงชีพ ๒. การประสานงานให้การช่วยเหลือระหว่างหน่วยงานที่ให้เงินสงเคราะห์มีกระบวนการหลายขั้นตอนรวมถึงการพิจารณาแต่ละรายทำให้การช่วยเหลือล่าช้า	๑. มีการประสานการช่วยเหลือกับหน่วยงานเครือข่ายแบบรวดเร็วในกรณีเร่งด่วน ๒. พิจารณาให้จำนวนกลุ่มเป้าหมายตามจำนวนเงินที่ได้จัดสรรจากหน่วยงานเจ้าของงบประมาณ ๓. ออกพื้นที่ร่วมกับเครือข่าย เช่น ผู้นำชุมชน หน่วยงานเจ้าของงบประมาณทำให้ได้รับเป็นจริงและทราบถึงความเดือดร้อนที่ควรช่วยเหลือได้ตามลำดับความจำเป็นก่อนหรือหลัง	สำนักปลัด/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
๘. งานการเงินและบัญชี **วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๑. หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษางบประมาณระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องทำให้เกิดความผิดพลาด ๒. หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำ	๑.สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒.มีการตรวจสอบ	การควบคุมภายในที่ดำเนินการอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงได้	๑. การจัดทำเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วนและมีข้อผิดพลาด ๒. พื้นที่เก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินที่จำกัดเนื่องจากมีฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุกปี	๑. สรรหาบุคคลในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชี ๒. มีการตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายให้	กองคลัง/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ (๙)
เป็นไปอย่างถูกต้องทันเวลา ๒. เพื่อให้การรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาขั้นตอนการเบิกจ่าย	ให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย ๓. การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีการคลังและนโยบายการบัญชีภาครัฐขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๔. ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญ ทักษะวิชาชีพเฉพาะทางด้านการเงินและบัญชี	เอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายในแต่ละรายการ ๓.มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีให้เป็นไปตามระเบียบ		๓.หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจน้อย	ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายในแต่ละรายการ ๓. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ๔. ให้หัวหน้าหน่วยงานแต่ละกองตรวจสอบเอกสารก่อนดำเนินการเบิกจ่าย	
๙. งานพัสดุและทรัพย์สิน **วัตถุประสงค์** เพื่อป้องกันการสูญหายและการถูกขโมย และการควบคุมดูแลทรัพย์สินทางราชการ	พัสดุครุภัณฑ์สูญหาย	ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง, การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	เพื่อความปลอดภัยในทรัพย์สินราชการ	ไม่มีสถานที่จัดเก็บพัสดุครุภัณฑ์ที่มั่นคงปลอดภัย	เสี่ยงต่อการสูญหายหรือถูกขโมย	กองคลัง/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ (๙)
๑๐. กิจกรรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน **วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม ๒. เพื่อให้มีการพัฒนาจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น	๑. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จเนื่องจากขาดบุคลากรผู้จัดทำทางด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินทำให้การสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่ครอบคลุม ๒. ขาดงบประมาณในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	๑. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ ๒. มีการติดตามประเมินผลจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ๓.มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งพนักงานสำรวจ พนักงานประเมิน และพนักงานเก็บภาษี	การควบคุมภายในที่ดำเนินการอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงได้	๑. การจัดทำแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วนเนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๒. ขาดเจ้าหน้าที่ที่เป็นข้าราชการมารับผิดชอบงานเกี่ยวกับแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม ๓. การออกสำรวจพื้นที่ภาคสนามไม่ได้รับความร่วมมือในการให้ข้อมูลของประชาชนในพื้นที่	๑. จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน ๒. ติดต่อประสานงานจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ได้มาซึ่งข้อมูลต่าง ๆ มาประกอบในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน ๓.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรมีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม	กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
๑๑. งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ **วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดครบทุกประเภทเป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด	๑. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี ๒. งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษีเนื่องจากย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็นคนในพื้นที่	๑. ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ โดยเคร่งครัด ๒. ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. ภาษีป้าย พ.ศ.๒๕๖๐ และแก้ไขเพิ่มเติมและปฏิบัติตามกฎกระทรวงอัตราภาษี พ.ศ. ๒๕๖๓ ๓.ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินและไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ทำให้ข้อมูลไม่ถูกต้อง ๒. ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้โดยตรง ๓. ประชาชนบางส่วนชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด	๑. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ให้ครบจำนวนทุกราย ๒. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นภาษี ๓. เพิ่มช่องทางการชำระภาษี เช่น ผ่านเคาน์เตอร์ธนาคาร	กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ (๙)
๒. เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษีและเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย ๓. เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วนเร่งรัดการไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย		บ้านประชาสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขายที่ดินและให้นำสำเนาโฉนดที่ดินที่เกี่ยวข้องมาแจ้งเปลี่ยนแปลงประโยชน์การใช้ที่ดินกับงานจัดเก็บรายได้ทราบเพื่อนำมาปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบันหรือกรณีเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ในการชำระภาษี ๔. ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี ๕. กำชับเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หมั่นติดต่อกับสำนักงานที่ดินในการขอข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๖. ประสานงานกับกองช่างเพื่อขอข้อมูลเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างอาคารเพื่อเป็นฐานในการจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง		๔. การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วนจัดเก็บภาษีไม่ครบตามบัญชีลูกหนี้ให้มีลูกหนี้ค้างชำระ	๔. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมให้มีความรู้ ความเข้าใจระบบแผนที่ภาษีเพื่อการจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ (๙)
๑๒. งานแบบแผนและก่อสร้าง **กิจกรรม** การขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดและหนังสือสั่งการ	๑. ขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงานที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะทางด้านงานช่าง ๒. การยื่นขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงต่อเติมอาคารต่าง ๆ ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต	๑. สรรหาบุคคลในตำแหน่งช่างที่ว่างเพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านงานช่าง ๒. ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติเพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ	การควบคุมภายในที่ดำเนินการอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงได้	๑. ขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงานที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะทางด้านงานช่าง ๒. การยื่นขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงต่อเติมอาคารต่าง ๆ ผู้อนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต	๑. ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติเพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ ๒. จัดทำคู่มือ แผ่นพับ รวมถึงการประชาสัมพันธ์ตามช่องทางต่าง ๆ ในการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร	กองช่าง/๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
๑๓. กิจกรรม การควบคุมงานและตรวจรับงานก่อสร้าง **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดและหนังสือสั่งการ	๑. ขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงานที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะทางด้านงานช่าง ๒. คณะกรรมการตรวจรับงานก่อสร้าง ไม่มีความรู้ด้านวิชาชีพช่างโดยตรง	๑. สรรหาบุคคลในตำแหน่งช่างที่ว่างเพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านงานช่าง ๒. ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษา	การควบคุมภายในที่ดำเนินการอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงได้	๑. ขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงานที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะทางด้านงานช่าง ๒. ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงาน	ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติเพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ	กองช่าง/๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ (๙)
	๓. ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงาน ๔. ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒	เรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติเพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ		๓. คณะกรรมการตรวจรับงานก่อสร้าง ไม่มีความรู้ด้านวิชาชีพช่างโดยตรง		
๑๔. งานสาธารณูปโภค **กิจกรรม การบริหารกิจการประปา** **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การบริหารงานกิจการประปาปฏิบัติถูกต้องและเรียบร้อยตามระเบียบของทางราชการ และมีน้ำอุปโภค บริโภคเพียงพอต่อความต้องการของประชาชน	๑. ช่วงฤดูแล้งการจ่ายน้ำประปาไม่เพียงพอและจำนวนครัวเรือนที่ใช้น้ำประปามีมาก ๒. บางจุดท่อเมนประปามีอายุการใช้งานมานานทำให้แตกรั่วได้ง่าย	๑. สรรหาเจ้าหน้าที่เพิ่มให้มีจำนวนให้พอเหมาะกับปริมาณงานที่มีอยู่ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่รับการอบรมสัมมนาในหลักสูตรที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานเมื่อมีการเปิดอบรมสัมมนา ๓. จัดทำแผนที่ระบบประปา ในพื้นที่เพื่อให้สะดวกในการซ่อมแซมและบำรุงรักษา ๔. จัดเตรียมเจ้าหน้าที่	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑.ปริมาณน้ำไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชนเนื่องจากมีจำนวนครัวเรือนในพื้นที่เพิ่มมากขึ้น ๒. บุคลากรที่มีอยู่ไม่มีความชำนาญในงานด้านประปา ๓. การจัดเก็บค่าน้ำประปาไม่ครบถ้วนทุกราย	๑. เพิ่มแหล่งผลิตน้ำประปาเพื่อให้เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน ๒. ทำหนังสือทางถามผู้ผู้ค้างชำระค่าน้ำประปา ๓. สรรหาเจ้าหน้าที่เพิ่มเติมให้มีจำนวนเพียงพอกับปริมาณงาน ๔. ส่งเจ้าหน้าที่รับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	กองช่าง/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ (๙)
		อยู่เวรเฝ้าระวังรับแจ้งท่อประปาแตกรั่ว ๕. ประชาชนต้องมีส่วนร่วมในการช่วยกันดูแลรักษา และแจ้งเหตุหากเกิดเหตุท่อประปาแตก				
๑๕. กิจกรรม การซ่อมแซมดูแลไฟฟ้าสาธารณะ **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การการบริหารไฟฟ้าสาธารณะเป็นไปอย่างทั่วถึงและมีคุณภาพ ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด	๑. การซ่อมแซมดูแลไม่สามารถดำเนินการได้ทันท่วงที ๒. สภาพโคมไฟและอายุการใช้งานในการติดตั้งมานานแล้ว ๓. การประสานงานแจ้งไฟฟ้าขัดข้องมีความล่าช้า	๑. มีการจัดสรรงบประมาณสำหรับจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้า อย่างเพียงพอ ๒. มีหนังสือรับแจ้งไฟฟ้าสาธารณะเสีย และรับแจ้งทางโทรศัพท์	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. จำนวนไฟฟ้าสาธารณะมีมากทำให้การซ่อมแซมดูแลไม่สามารถดำเนินการได้ทันท่วงที ๒. อุปกรณ์ที่ใช้ในการป้องกันในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ๓.ขาดวัสดุ อุปกรณ์ซ่อมแซมไฟฟ้าในบางรอบ	๑. สรรหาเจ้าหน้าที่ให้เพียงพอต่อปริมาณงาน ๒. ตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ให้มีความพร้อมในการใช้งานอยู่เสมอ ๓. จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอต่อการดำเนินงาน ๔. ออกสำรวจความเสียหายตามวงรอบ	กองช่าง/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
๑๖. กิจกรรม การบริหารจัดการขยะมูลฝอย **วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อให้การจัดการขยะมูลฝอยถูกต้องตามหลักการจัดการขยะมูลฝอย	๑. การคัดแยกขยะของประชาชนในพื้นที่ยังไม่เป็นไปตามหลัก ๓RS ทำให้ขยะที่ทาง อบต. จัดเก็บยังมีปริมาณมาก ๒. ยังมีขยะมูลฝอย	๑. มีการจัดทำโครงการอบรมรณรงค์คัดแยกขยะมูลฝอยในชุมชน เพื่อให้ประชาชนมีความรู้และมีส่วนร่วมในการ	การควบคุมภายในที่ดำเนินการอยู่มีความเหมาะสม แต่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงได้	๑. พนักงานยังขาดความระมัดระวังในการดูแลสุขภาพ ความปลอดภัย ๒. จำนวนพนักงานจัดเก็บขยะมีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๑. ให้ความรู้ความเข้าใจแก่พนักงานในการปฏิบัติตนที่ถูกต้องทั้งทางด้านสุขภาพและด้านความปลอดภัย ๒. ส่งเสริมการสร้างจิต	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ (๙)
๒. เพื่อป้องกันและควบคุมการแพร่กระจายเชื้อโรคที่เกิดจากขยะมูลฝอย ๓. เพื่อจัดการและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อมที่ยั่งยืน รวมทั้งเป็นการสร้างจิตสำนึกในการรักษาความสะอาด	ตกค้างในพื้นที่ ๓. รถบรรทุกขยะเก่าทรุดโทรม ชำรุด ต้องจอดซ่อมบ่อย ไม่สามารถออกเก็บขยะได้ตามแผน ส่งผลให้ขยะสะสมเป็นจำนวนมาก เน่าเหม็นส่งกลิ่นรบกวน	คัดแยกขยะ ๒. มีการจัดทำแผนการจัดเก็บขยะมูลฝอย ๓. จัดหาเจ้าหน้าที่ในการจัดเก็บขยะให้เพียงพอกับปริมาณขยะ			สำนึกและสร้างความตระหนักให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการคัดแยกขยะที่ต้นทาง	
๑๗. กิจกรรม การป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า **วัตถุประสงค์** เพื่อให้สุนัขและแมวในพื้นที่ได้รับการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ตลอดจนให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของโรคพิษสุนัขบ้า	๑. สุนัขและแมวได้รับการฉีดวัคซีนไม่ครบและไม่ครอบคลุม ๒. ประชาชนขาดการตระหนักในการป้องกันและดูแลสัตว์เลี้ยง	๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ประชาชนในการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ๒. อบต.ร่วมกับ อาสาสมัครปศุสัตว์ ออกฉีดวัคซีนพิษสุนัขบ้าเคลื่อนที่	การควบคุมที่มีอยู่มีสามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. สุนัขและแมวได้รับการฉีดวัคซีนไม่ครบและไม่ครอบคลุม ๒. ประชาชนขาดการตระหนักในการป้องกันและดูแลสัตว์เลี้ยง	๑. มีการรณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ประชาชนในการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าอย่างต่อเนื่อง ๒. ลงพื้นที่ออกให้บริการฉีดวัคซีนพิษสุนัขบ้า	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม/๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ (๙)
๑๘. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม **กิจกรรม** การบริหารจัดการด้านการเงินการบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก **วัตถุประสงค์** เพื่อให้งานบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องเป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีและเจ้าหน้าที่พัสดุของกองการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายมีภาระงานเพิ่มขึ้นทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดทำด้านการเงินและบัญชีและตรวจสอบด้านการใช้งบประมาณ ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ประสบการณ์ต่อไป	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	บุคลากรไม่มีทักษะและความชำนาญในด้านการเงินการบัญชีและพัสดุอย่างเพียงพอทำให้เกิดข้อผิดพลาด	๑. ให้กองคลังเป็นพี่เลี้ยงในการลงบัญชีการเบิกจ่ายรวมถึงการจัดเก็บเอกสาร ๒. หัวหน้าหน่วยงานเพิ่มการตรวจสอบ ควบคุมการจัดทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง ๓. ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ เพื่อจะได้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์ต่อส่วนราชการ	กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม/๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ลายมือชื่อ.....
(นายสงกรานต์ จันทร์พล)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

ความเสี่ยง คือ ๑.ด้วยงบประมาณที่จำกัดการดำเนินการตามแผนอาจไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์และสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง

๒.ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจและเห็นผลดีของการร่วมประชุมประชาคม

๓.ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรมที่ต้องแก้ไขปรับปรุงในชุมชน

๑.๒ กิจกรรม การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

ความเสี่ยง คือ ๑.มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.มีการโอนงบประมาณตลอดปีเนื่องจากงบประมาณที่ตั้งไว้บางหมวดประเภทไม่เพียงพอ

๑.๓ กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ความเสี่ยง คือ ๑.วัสดุและอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยชำรุดและเสื่อมสภาพ

๒.ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการจัดการภัย

๓.ในฤดูแล้งเกิดเพลิงไหม้และขาดแคลนน้ำในการอุปโภค

๑.๔ กิจกรรม งานด้านป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

ความเสี่ยง คือ ๑.ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือและปกปิดผู้มีส่วนเกี่ยวข้อกับยาเสพติด

๒.กลุ่มเป้าหมายไม่ให้ความร่วมมือในการร่วมกิจกรรมต่างๆ

๓.มีกลุ่มวัยรุ่นกลุ่มใหม่ที่รวมกลุ่มมั่วสุมนำไปสู่การเสพยาเสพติด

/๑.๕ กิจกรรม...

๑.๕ กิจกรรม ส่งเสริมการดำเนินงานกลุ่มวิสาหกิจชุมชนและกลุ่มโอทอป

ความเสี่ยง คือ ๑. การไม่เข้มแข็งและไม่ยั่งยืนของการรวมกลุ่มอาชีพ เนื่องจากปัญหาเงินทุนเพื่อดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของกลุ่มไม่เพียงพอ เนื่องจากสมาชิกกลุ่มไม่มีทุนส่วนตัวสมทบ

๒. สมาชิกในกลุ่มไม่มีเงินทุนชำระหนี้คืนให้แก่กลุ่ม ส่งผลให้กลุ่มไม่สามารถชำระหนี้คืน อบต. ได้ตามกำหนดเวลา

๑.๖ กิจกรรม การให้การสงเคราะห์ผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาส

ความเสี่ยง คือ ๑.การให้ความช่วยเหลือไม่เพียงพอในการดำรงชีพ

๒.การประสานงานให้การช่วยเหลือระหว่างหน่วยงานที่ให้เงินสงเคราะห์มีกระบวนการหลายขั้นตอนรวมถึงการพิจารณาแต่ละรายทำให้การช่วยเหลือล่าช้า

๑.๗ กิจกรรม การเงินและบัญชี

ความเสี่ยง คือ ๑.การจัดทำเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วนและมีข้อผิดพลาด

๒.พื้นที่เก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินที่จำกัดเนื่องจากมีฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุกปี

๓.หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจน้อย

๑.๘ กิจกรรม งานพัสดุและทรัพย์สิน

ความเสี่ยง คือ ไม่มีสถานที่จัดเก็บพัสดุครุภัณฑ์ที่มั่นคงปลอดภัย

๑.๙ กิจกรรม แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

ความเสี่ยง คือ ๑.การจัดทำแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วนเนื่องจากอยู่ในระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

๒.ขาดเจ้าหน้าที่ที่เป็นข้าราชการมารับผิดชอบงานเกี่ยวกับแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม

๓.การออกสำรวจพื้นที่ภาคสนามไม่ได้รับความร่วมมือในการให้ข้อมูลของประชาชนในพื้นที่

๑.๑๐ กิจกรรม งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้

ความเสี่ยง คือ ๑.มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินและไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทำให้ข้อมูลไม่ถูกต้อง

๒.ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้โดยตรง

๓.ประชาชนบางส่วนชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด

๔.การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วน จัดเก็บภาษีไม่ครบตามบัญชีลูกหนี้ให้มีลูกหนี้ค้างชำระ

๑.๑๑ กิจกรรม งานแบบแผนและก่อสร้าง

ความเสี่ยง คือ ๑.ขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงานที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะทางด้านงานช่าง

๒.การยื่นขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงต่อเติมอาคารต่างๆผู้อนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต

/๑.๑๒ กิจกรรม...

๑.๑๒ กิจกรรม การควบคุมงานและตรวจรับงานก่อสร้าง

ความเสี่ยง คือ ๑. ขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงานที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะทางด้านงานช่าง

๒. ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงาน

๓. คณะกรรมการตรวจรับงานก่อสร้าง ไม่มีความรู้ด้านวิชาชีพช่างโดยตรง

๑.๑๓ กิจกรรม การบริหารกิจการประปา

ความเสี่ยง คือ ๑.ปริมาณน้ำไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชนเนื่องจากมีจำนวนครัวเรือนในพื้นที่เพิ่มมากขึ้น

๒.บุคคลากรที่มีอยู่ไม่มีความชำนาญในงานด้านประปา

๓.การจัดเก็บค่าน้ำประปาไม่ครบถ้วนทุกราย

๑.๑๔ กิจกรรม งานซ่อมแซมดูแลไฟฟ้าสาธารณะ

ความเสี่ยง คือ ๑.จำนวนไฟฟ้าสาธารณะมีมากทำให้การซ่อมแซมไม่สามารถดำเนินการได้ทันท่วงที

๒.อุปกรณ์ที่ใช้ในการป้องกันในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์

๓.ขาดวัสดุ อุปกรณ์ซ่อมแซมไฟฟ้าในบางรอบ

๑.๑๕ กิจกรรม การบริหารจัดการขยะมูลฝอย

ความเสี่ยง คือ ๑.พนักงานยังขาดความระมัดระวังในการดูแลสุขภาพ ความปลอดภัย

๒.จำนวนพนักงานจัดเก็บขยะมีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๑.๑๖ กิจกรรม การป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า

ความเสี่ยง คือ ๑.สุนัขและแมวได้รับการฉีดวัคซีนไม่ครบและไม่ครอบคลุม

๒.ประชาชนขาดการตระหนักในการป้องกันและดูแลสัตว์เลี้ยง

๑.๑๗ กิจกรรม การบริหารจัดการด้านการเงินการบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ความเสี่ยง คือ บุคลากรไม่มีทักษะและความชำนาญในด้านการเงินการบัญชีและพัสดุอย่างเพียงพอทำให้เกิดข้อผิดพลาด

(นายวัฒนศักดิ์ พละ)

ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการ

ปฏิบัติหน้าที่ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

สำเนาคู่ฉบับ

๖.

ที่ มค ๘๒๘๐๑/๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์
อ.นาเชือก จ.มหาสารคาม ๔๔๑๗๐

๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขอส่งรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอนาเชือก

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ฉบับ
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. รายงานการประเมินปลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในฯ (แบบ ปค.๖) จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ ได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสงกรานต์ จันทร์พล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

สำนักปลัด
โทรศัพท์ ๐ - ๔๓๙๙ - ๑๒๕๑
โทรสาร ๐ - ๔๓๙๙ - ๑๒๔๘

รับที่ ๗ ต.ค. ๖๘

"ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน"