



ควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
(ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖)

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ

สำเนาฉบับ



ที่ ชย ๗๑๓๐๑/๒๒๖

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
๓๖๑๓๐

๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ

พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอจัตุรัส

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ
จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖
แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่
ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายรัชชทร ประภากรแก้วรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

สำนักปลัด อบต.ละหาน

โทร/โทรสาร.๐๔๔-๘๕๒๖๔๘

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban_๐๖๓๖๐๖๐๘@dla.go.th

พิทักษ์
20/11/66





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลตำบลละหาน โทร ๐-๔๔๘๕-๒๖๔๘

ที่ ชย ๗๑๓๐๑

วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

๑.เรื่องเดิม

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

๒.ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลตำบลละหาน ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๖ ทั้งในระดับส่วนงานย่อยและระดับองค์กรโดยจัดทำแบบ ปค ๔ และ ปค ๕ และรับรองจากหน่วยตรวจสอบภายในตามแบบ ปค ๖ เสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้วพร้อมจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอจตุรัส) ต่อไปซึ่งปรากฏตามเอกสารแนบท้าย

๓.ข้อพิจารณา

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เมื่อดำเนินการเสร็จสิ้นแล้วให้นำเสนอผู้บริหารสูงสุดเพื่อพิจารณาผลการประเมินระดับภาพรวมขององค์กร หากพิจารณาแล้วเห็นชอบขอโปรดลงนามตามท้ายแบบ ปค ๔ ปค ๕ และหนังสือนำเสนอผู้กำกับดูแลต่อไป จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบเพื่อดำเนินการต่อไป

ส.อ.

(อำนาจ พงศ์สุวรรณ)

นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด

.....
.....

(นางสาววรลักษณ์ แอ่งบัวใหญ่)

หัวหน้าสำนักปลัด

/ความเห็น...

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
เพื่อโปรดพิจารณา/ความเห็น



(นางสมคิด เทียงมาก)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

ความเห็น/คำสั่ง ของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
เห็นชอบ/ดำเนินการ



(นายฉัชร ประภากรแก้วรัตน์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

เรียน นายอำเภอจตุรัส

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมี ความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอตัวอย่าง



(นายธัชกร ประภากรแก้วรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจตุรัส จังหวัดชัยภูมิ ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมี จุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

สำนักงานปลัด

๑.กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น การมีส่วนร่วมของ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วน ของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด เนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำ ท้องถิ่นสมาชิกสภา

๒.กิจกรรมด้านกฎหมาย เนื่องจากยังขาดบุคลากรในตำแหน่งนิติกร ซึ่งมีการเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้าน งานกฎหมาย จึงส่งผลให้ยังขาดความแม่นยำ ความรู้ ความเข้าใจ ทักษะและประสบการณ์ ในการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ ซึ่งอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการทำงานได้

๓.กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส วัยรุ่นอยากทดลอง ขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

สำนักปลัดงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ สนามภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กค่อนข้างคับแคบสำหรับการจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้งให้เด็กได้ใช้อย่างปลอดภัย และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น เนื่องจากงบประมาณและความพร้อมด้านอื่นๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อพัฒนาการของเด็ก

๒.กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณงานมากกว่าปริมาณคน ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า และอาจส่งผลให้เกิดความผิดพลาดได้

สำนักปลัดงานสวัสดิการสังคม

๑.กิจกรรมทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรหมดอายุ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกมีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่สามารถที่จะดำเนินการด้วยตัวเองได้ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทราบ และไม่ตรวจสอบวันหมดอายุบนบัตรของตนเอง

กองคลัง

๑.กิจกรรมงานจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม และการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

มีการควบคุม และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีต่างๆ ล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้างโดยตรงอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

๒. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการออกแบบและควบคุมอาคารโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.กิจกรรมงานธุรการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานตำแหน่ง ธุรการ ทำให้เกิดการประสานงานที่คลาดเคลื่อน

กองส่งเสริมการเกษตร

๑. กิจกรรมงานวัสดุการเกษตร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การเบิกจ่ายวัสดุ การเกษตรไม่มีบัญชีการรับ - จ่าย หรือยืม - คืน วัสดุในกองส่งเสริมการเกษตร วัคซีนทางการสัตวไม่มีห้องเก็บที่ รัศกุ่มและตู้เย็นไว้สำหรับเก็บวัคซีนที่จะต้องเก็บรักษาในอุณหภูมิต่ำไม่มีในหน่วยงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. กิจกรรมด้านการตรวจสอบ หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารเพื่อใช้ในการตรวจสอบล่าช้า/ไม่ ครบถ้วน ขาดความร่วมมือของหน่วยรับตรวจ

๒. กิจกรรมด้านบุคลากร บุคลากรยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|---|
| <p>สำนักปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต.ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ</p> <p>กิจกรรมด้านงานกฎหมาย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ยังขาดบุคลากรตำแหน่งนิติกร ซึ่งเป็นเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ทักษะ และประสบการณ์ ในการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดังกล่าว</p> <p>กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงอีกทั้งยังมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการแก้ไขปัญหา</p> | <p>สำนักปลัด</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๑๐ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) งานราชการทั่วไป ๒) งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๓) งานนิติการ ๔) งานบริหารงานบุคคล ๕) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๖) งานกิจการสภา อบต. ๗) งานส่งเสริมการท่องเที่ยว ๘) งานสวัสดิการสังคม ๙) งานบริหารการศึกษา ๑๐) งานบำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น <p>จากการวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ๒.กิจกรรมด้านงานกฎหมาย ๓.กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด |

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|--|
| <p><u>สำนักปลัดงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” คือ ขาดวัสดุ อุปกรณ์ สื่อการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ การปฏิบัติงานล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากขาดแคลนบุคลากร และบุคคลที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานด้านอื่น นอกเหนือจากงานในหน้าที่ จึงส่งผลให้ปริมาณงานที่อยู่ในความรับผิดชอบมีจำนวนมาก</p> | <p><u>สำนักปลัดงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> สภาพแวดล้อมการควบคุม จากการวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบจุดอ่อนในภารกิจงานด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม คือ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา และกิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> |
| <p><u>สำนักปลัด งานสวัสดิการสังคม</u> ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกมีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่สามารถที่จะดำเนินการด้วยตัวเองได้ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทราบ และไม่ตรวจสอบวันหมดอายุบนบัตรของตนเอง</p> | <p><u>สำนักปลัด งานงานสวัสดิการสังคม</u> สภาพแวดล้อมการควบคุม งานสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน มีภาระหน้าที่เกี่ยวกับการสังคมสงเคราะห์ การส่งเสริมสวัสดิการเด็กและเยาวชน การพัฒนาชุมชน การให้คำปรึกษาแนะนำหรือตรวจสอบเกี่ยวกับงานสวัสดิการสังคมและปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้อง แยกงานในส่วนราชการเป็นงาน ดังนี้ ๑)งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๒)งานสังคมสงเคราะห์ ๓)งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมงานจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม และการพัฒนาและจัดเก็บรายได้" เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน ไม่มีข้อมูลที่อยู่ถูกต้องชัดเจน มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่บ่อยครั้ง ทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้ และในส่วนของงานแผนที่ภาษีที่ยังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน บุคลากรไม่เพียงพอ - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และประชาชนบางส่วนมีการชำระภาษีสล่าช้าไม่ตรงตามที่กำหนด | <p>กองคลัง</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์กร ตามคำสั่งแบ่งงาน และการมอบหมายหน้าที่ภายในของกองคลัง คำสั่งที่ ๘๔๗/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ ซึ่งมีภารกิจ ๔ ภารกิจ คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานการเงิน การรับเงิน - งานจัดทำบัญชี - งานจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม และการพัฒนารายได้ - งานเกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้าง จัดหาพัสดุ ครุภัณฑ์ และทรัพย์สินต่างๆ <p>โดยวิเคราะห์ และ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ผลการประเมินพบว่า</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม และการพัฒนารายได้ เป็นกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ต้องวางแผนการปรับปรุง ในส่วนของแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลและดำเนินการ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอพร้อมทั้งขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานโดยตรง |

องค์การบริหารส่วนตำบลเก้าเอ็นพืยูเก้า อำเภอตัวอย่าง จังหวัดตัวอย่าง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|---|
| <p>กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้างโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้</p> <p>กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการออกแบบและควบคุมอาคารโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้</p> | <p>กองช่าง</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม กองช่างแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) งานควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุง ๒) งานควบคุมอาคาร ๓) งานช่างสุขาภิบาล ๔) งานผังเมือง <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๒.กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร |
| <p>กองสาธารณสุข</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานและการดำเนินงานซึ่งฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติโดยมีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสมและมีการนำการประเมินผลการปฏิบัติงานมาพิจารณาประเมินเป็นปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบอบอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดีและส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง ได้มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและมีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง ซึ่งการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> | <p>กองสาธารณสุข</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม ได้มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานและการดำเนินงานซึ่งฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ และมีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานอย่างเหมาะสม ซึ่งมีการนำการปฏิบัติงานมาพิจารณาประเมินเป็นปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และได้มีการระบอบอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานที่ผลการปฏิบัติงานดีและในส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง ได้มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนซึ่งมีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมเป็นไปอย่างถูกต้อง โดยการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลเก้าเอ็นพื้ยก้า อำเภอตัว้อย่าง จังหวัดตัว้อย่าง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|---|
| <p>กองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานและการดำเนินงานซึ่งฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติโดยมีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสมและมีการนำผลการประเมินการปฏิบัติงานมาพิจารณาประเมินเป็นปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบอบอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง ได้มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและมีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง ซึ่งการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ภารกิจงานประจำ,คำสั่งแบ่งงาน</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในหน่วยงานตามภารกิจงานประจำไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และเป็นปัจจุบัน โดยภารกิจงานประจำเป็นไปตามระเบียบและอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>๑.๒ประสิทธิภาพของบุคลากร</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน มีสายบังคับบัญชาต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยเสนองานผ่านนายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ทำให้การทำงานของหน่วยงานมีความเป็นอิสระ</p> | <p>กองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ได้มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานและการดำเนินงานซึ่งฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ และมีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานอย่างเหมาะสม ซึ่งมีการนำผลการปฏิบัติงานมาพิจารณาประเมินเป็นปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และได้มีการระบอบอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานที่ผลการปฏิบัติงานดีและในส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง ได้มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนซึ่งมีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมเป็นไปอย่างถูกต้อง โดยการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน ขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมทั้งภายในและภายนอก หน่วยงานได้มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจนสายบังคับบัญชาขึ้นต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยเสนองานผ่านนายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหานให้มีอิสระในการปฏิบัติงาน</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|--|
| <p>สำนักปลัด</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>จากสัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเทียบกับประชากรทุกหลังคาเรือนในแต่ละหมู่บ้าน พบว่ายังมีน้อย เนื่องจากประชาชนส่วนใหญ่คิดว่าการพัฒนาท้องถิ่นนั้น เป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ส่งผลให้มีโอกาสไม่มากที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึงทุกเพศทุกวัย</p> <p>กิจกรรมด้านงานกฎหมาย</p> <p>เนื่องจากตำแหน่งนิติกรยังขาด ซึ่งเป็นเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านงานกฎหมายนั้น จึงส่งผลให้ยังขาดความแม่นยำ ความรู้ ความเข้าใจ ทักษะและประสบการณ์ ในการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ ซึ่งอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการทำงานได้</p> <p>กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพหรือค้ายาเสพติด เพราะไม่ต้องการให้ผู้อื่นทราบ อาจส่งผลให้สังคมไม่ยอมรับ ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่ด้วย</p> | <p>สำนักปลัด</p> <p>การประเมินผลความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหารเจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|---|
| <p><u>สำนักปลัด งานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๒.การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมดำเนินงานบริหารการศึกษา เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือ สนามภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กค่อนข้างคับแคบสำหรับการจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้งให้เด็กได้อย่างปลอดภัย และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น เนื่องจากงบประมาณและความพร้อมด้านอื่นๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อพัฒนาการของเด็ก</p> <p>กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากบุคลากรในกองการศึกษามีน้อย ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งได้รับงานจากส่วนอื่นจึงอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า</p> | <p><u>สำนักปลัด งานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสมมากยิ่งขึ้น โดยมีนักวิชาการศึกษา ทำหน้าที่ตรวจสอบกำกับดูแล โดยผลการปรับปรุงการควบคุม อยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือ การส่งเสริมผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อนำความรู้มาพัฒนาเด็กเล็กในตำบล รวมถึงมีการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เหมาะสมในการจัดการเรียนการสอนต่อไป แต่ทั้งนี้ ก็ยังมีความเสี่ยง ที่ต้องติดตามและประเมินผลต่อไป</p> |
| <p><u>สำนักปลัด งานสวัสดิการสังคม</u> ๒.การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรหมดอายุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกมีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่สามารถที่จะดำเนินการด้วยตัวเองได้ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทราบ และไม่ตรวจสอบวันหมดอายุบนบัตรของตนเอง</p> | <p><u>สำนักปลัด งานสวัสดิการสังคม</u> การประเมินความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ประเมินตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในงานสังคมสงเคราะห์ จำนวน ๑ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมทำบัตรคนพิการ กรณีหมดอายุ</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|---|
| <p>กองคลัง ๒.การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมงานจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม และการ พัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>การประเมินความเสี่ยงด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้พบว่า ได้มีการบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษี และยังเป็นการให้คำแนะนำให้ความรู้ ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่างๆ ในส่วนของงานแผนที่ภาษี และยังอยู่ในขั้นตอนที่ต้องปรับปรุงข้อมูลใหม่</p> <p>-ขาดบุคลากรมารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนามเนื่องจากปริมาณงานเพิ่มบุคลากรไม่เพียงพอ</p> <p>กองช่าง ๒.การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้างโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้</p> <p>กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการออกแบบและควบคุมอาคารโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้</p> | <p>กองคลัง การประเมินผลความเสี่ยง</p> <p>อยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>กองช่าง การประเมินผลความเสี่ยง</p> <p>การประเมินผลความเสี่ยงในกองช่าง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม และเพียงพอ โดยมีผู้อำนวยการกองช่างเป็นผู้กำกับดูแล แต่ทั้งนี้ก็ยังมีความเสี่ยงที่จะต้องติดตามและประเมินผลต่อไป</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|---|
| <p><u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> ๒.การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ โดยมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เป็นต้น</p> <p><u>กองส่งเสริมการเกษตร</u> ๒.การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ โดยมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เป็นต้น</p> <p><u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> ๒.การประเมินความเสี่ยง จากการประเมินความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายใน พบว่ามีความเสี่ยง ดังนี้ ๒.๑ หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารเพื่อใช้ในการตรวจสอบล่าช้า/ไม่ครบถ้วน ขาดความร่วมมือของหน่วยรับตรวจ ๒.๒ บุคลากรยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ</p> | <p><u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> การประเมินความเสี่ยง ได้มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและวัดผลได้ ซึ่งมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอกของหน่วยงาน</p> <p><u>กองส่งเสริมการเกษตรการ</u> ประเมินความเสี่ยง ได้มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและวัดผลได้ ซึ่งมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอกของหน่วยงาน</p> <p><u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> การประเมินความเสี่ยง จากการประเมินความเสี่ยงยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ คือ ได้รับเอกสารจากหน่วยรับตรวจตามแผนล่าช้าและไม่ครบถ้วน ระเบียบ ข้อกฎหมาย มีการเปลี่ยนแปลง</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>สำนักปลัด</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมต่างๆที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎ/ข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วมอย่างน้อยครัวเรือนละ ๑ คน กับทั้งชี้แจงให้เห็นว่าหากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลเสียอย่างไรบ้างหรือมีบทกำหนดโทษอย่างไรบ้าง เป็นต้น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม</p> <p>กิจกรรมด้านกฎหมาย จัดสรรหาบุคลากรในตำแหน่งนิติกร และฝึกอบรมความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่างๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานปลูกจิตสำนึกเจ้าหน้าที่ให้มีความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อประโยชน์ของทางราชการมากขึ้น</p> <p>กิจกรรมกิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการจัดอบรมของในเรื่องของยาเสพติดให้ประชาชน ซึ่งเป็นกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง, ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬาต้านยาเสพติด เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงในหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด</p> | <p>สำนักปลัด</p> <p>การประเมินผลการควบคุม มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร หัวหน้าสำนักปลัด</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คนรู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|---|
| <p><u>สำนักปลัดการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๓.กิจกรรมการควบคุม (๑) บรรจุบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลังเพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน (๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน (๓) จัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับเสริมสร้างพัฒนาการของเด็กปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางมากยิ่งขึ้น</p> | <p><u>สำนักปลัดการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> การประเมินผลการควบคุม การควบคุมที่มีอยู่ของกองการศึกษา เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง</p> |
| <p><u>สำนักปลัดสวัสดิการสังคม</u> ๓.กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรหมดอายุ จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรคนพิการได้อย่างถูกต้อง</p> | <p><u>สำนักปลัดสวัสดิการสังคม</u> การประเมินผลการควบคุม จากการติดตามพบว่ากิจกรรมมีการควบคุมที่เพียงพอ ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารมีความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามงานในส่วนการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ยังต้องมีการปรับปรุง กิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมซึ่งได้รายงานไว้แล้ว แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยในปีถัดไป</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|---|
| <p>กองคลัง ๓.กิจกรรมการควบคุม งานจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม และการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ - ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน | <p>กองคลัง กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ - จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง - มีการติดตาม ตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป |
| <p>กองช่าง ๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง เพื่อแบ่งหน้าที่และความรับผิดชอบให้เหมาะสมและชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพ ความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน | <p>กองช่าง กิจกรรมการควบคุม</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่ของกองช่าง เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป</p> |
| <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุม และเพียงพอ โดยแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกและการดูแลรักษาทรัพย์สิน ซึ่งมาตรการติดตาม และตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p> | <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กิจกรรมการควบคุม</p> <p>ได้มีมาตรการป้องกันและกำกับดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุม โดยแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหาย ซึ่งมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|---|
| <p>กองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ โดยแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึก และการดูแลรักษาทรัพย์สิน ซึ่งมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายในจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก โดยมีกิจกรรมควบคุม ดังนี้</p> <p>๓.๑ ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ</p> <p>๓.๒ จัดทำบันทึกขออนุมัติแจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบ</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>นำระบบอินเตอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต.</p> <p>สำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งมีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารต่างๆ ทำให้ประชาชนให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดี</p> <p>การประสานงานภายในและภายนอกสำนักปลัดเช่น</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด มีการแจกจ่ายงานให้สำนัก/ฝ่ายที่เป็นผู้รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือสั่งการ ทั้งนี้ภายในระยะเวลาไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก มีการติดต่อประสานงานไม่ว่าจะเป็นขอความอนุเคราะห์หรือขอความร่วมมือกับหน่วยงานต่างๆ ทั้งนี้ เพื่อให้หน่วยงานดังกล่าว เข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินงานของสำนักปลัด ซึ่งจะส่งผลให้เกิดประโยชน์แก่ประชาชนในพื้นที่ มากยิ่งขึ้น</p> | <p>กองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>กิจกรรมการควบคุม</p> <p>ได้มีมาตรการป้องกันและกำกับดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุม โดยแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหาย ซึ่งมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>กิจกรรมการควบคุม</p> <p>ผู้ตรวจสอบภายในให้ความสำคัญในการศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ ให้ทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|--|
| <p><u>สำนักปลัดงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ (๓) ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ</p> <p><u>สำนักปลัดงานสวัสดิการสังคม</u> ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร - นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้าไปใช้ในการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลละหาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานเกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติตามงาน ทันท่วงทีต่อสถานการณ์ และช่วงเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนและหน่วยงานอื่นได้รับรู้ ข้อมูลข่าวสาร ข้อมูลผ่านทางเว็บไซต์ http://www.tumbonlahan.go.th/ และให้ความช่วยเหลือในการดำเนินกิจกรรมของ อบต.เป็นอย่างดีด้วย - การประสานงานภายในและภายนอกงานสวัสดิการสังคมโดยทางโทรศัพท์ในการกิจหน้าที่ของงานสวัสดิการสังคม เช่น กรณีมีความขัดข้องเรื่องระเบียบ กฎหมาย - การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อปท. ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด</p> | <p><u>สำนักปลัดงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> สารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษามีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี</p> <p><u>สำนักปลัดงานสวัสดิการสังคม</u> สารสนเทศและการสื่อสาร ได้มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน โดยได้มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ เป็นหมวดหมู่ และมีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทราบสามารถเชื่อถือได้ และทันต่อเวลา</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|---|
| <p>กองคลัง</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑.การจัดทำหรือการจัดกา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๒.การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๓.นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ</p> <p>๔.จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>๕.การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล อบจ. อบต. ตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดินหรือหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งผู้เช่าระยะภาคี</p> <p>๖.การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๗.มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึง แนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจงให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน</p> <p>กองช่าง</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑.นำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับ หน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง</p> <p>๓.ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ</p> | <p>กองคลัง</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ของกองคลัง อบต.ละหาน มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>กองช่าง</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษามีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|---|
| <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน และมีการจัดเก็บข้อมูล/ เอกสารไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ โดยมีการ รายงานข้อมูลทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารที่ เชื่อถือได้ และทันเวลา</p> | <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม สารสนเทศและการสื่อสาร ได้มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน โดยได้มีการจัดเก็บ ข้อมูล/เอกสารไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ เป็นหมวดหมู่ และมีการรายงานข้อมูลทั้งจากภายใน และภายนอกให้ผู้บริหารทราบสามารถเชื่อถือได้ และทันต่อเวลา</p> |
| <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน และมีการจัดเก็บข้อมูล/ เอกสารไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ โดยมีการ รายงานข้อมูลทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารที่ เชื่อถือได้ และทันเวลา</p> | <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม สารสนเทศและการสื่อสาร ได้มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน โดยได้มีการจัดเก็บ ข้อมูล/เอกสารไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ เป็นหมวดหมู่ และมีการรายงานข้อมูลทั้งจากภายใน และภายนอกให้ผู้บริหารทราบสามารถเชื่อถือได้ และทันต่อเวลา</p> |
| <p>หน่วยตรวจสอบภายใน ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ผู้ตรวจสอบภายใน ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยใน การศึกษา ข้อกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ แนวทางใน การวางแผนตรวจสอบ การดำเนินการตรวจสอบ การใช้เทคนิคการ ตรวจสอบ การจัดทำกระดาษทำการตรวจสอบ การรายงานผลการ ตรวจสอบ และการติดตามผลการตรวจสอบ ฯลฯ เพื่อ ประสิทธิภาพในการทำงานให้ดียิ่งขึ้น การติดต่อประสานงานภายใน ของหน่วยงานตรวจสอบภายในโดยการติดต่อโดยตรง และติดต่อทาง โทรศัพท์ Line และ facebook สำนักงานมาเป็นเครื่องมือในการ สื่อสารระหว่างการทำงานในองค์กร</p> | <p>หน่วยตรวจสอบภายใน สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมต่อเจ้าหน้าที่ มีการ ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการศึกษาค้นคว้าหา ข้อมูลต่างๆ และมีการจัดทำแผนการ ตรวจสอบประจำปีและแผนการดำเนินงาน กฎบัตร เพื่อแจ้งให้แก่ทุกส่วนราชการได้รับ ทราบ</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

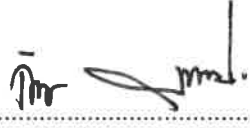
| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|---|
| <p><u>สำนักปลัด</u> ๕.การติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล จะต้องติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักปลัด เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีของ องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน</p> | <p><u>สำนักปลัด</u> การติดตามประเมินผล การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนักงานปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตาม ระเบียบฯ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่า พื่อใจมากขึ้น แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการติดตามผลการ ควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุม สำหรับการติดตามประเมินการ ควบคุมในปีต่อไป</p> |
| <p><u>สำนักปลัดงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๕.การติดตามประเมินผล ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้มีความชัดเจน มากยิ่งขึ้น ให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลนักเรียน เป็นรายภาคเรียน เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา หมั่นศึกษากฎ ระเบียบ อยู่เสมอ และประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน และผู้อำนวยการกองการศึกษา เป็นผู้ติดตาม กำกับดูแล</p> | <p><u>สำนักปลัดงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> การติดตามประเมินผล มีการติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบ ของกองการศึกษา มีความเหมาะสม แต่ยังไม่ ครบคลุมและชัดเจนเท่าที่ควร ซึ่งต้องติดตาม และประเมินผลต่อไป</p> |
| <p><u>สำนักปลัดงานสวัสดิการสังคม</u> ๕.การติดตามประเมินผล งานสวัสดิการสังคมมีการติดตามประเมินผลการ ควบคุม ภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดย กำหนดวิธี ปฏิบัติงานเพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามกระบวนการควบคุม ภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการ ปฏิบัติงานตามปกติของฝ่าย บริหาร ผู้ควบคุม คุมงาน และผู้มี หน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็น ครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนด วิธี ปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่า ข้อตรวจพบ จากการตรวจสอบและการ สอบทานได้รับการพิจารณา สนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่ง การให้ ดำเนินการแก้ไข ข้อบกพร่องทันที</p> | <p><u>สำนักปลัดงานสวัสดิการสังคม</u> การติดตามประเมินผล ได้มีการประเมินผลของการควบคุมภายในและ ประเมินผล ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร ในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง โดยมีการประเมินปีละหนึ่งครั้ง</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>กองคลัง</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>- ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไป ยังสำนักงานท้องถิ่น อำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายกององค์การบริหารส่วนตำบลทราบอย่างต่อเนื่อง ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p> <p>กองช่าง</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่ให้มีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น ให้เจ้าหน้าที่ หมั่นศึกษา กฎ ระเบียบ อยู่เสมอ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และมีการติดตามความคิดเห็นของประชาชน ในส่วนของการตรวจการจ้าง</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการประเมินผลความพึงพอใจและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการประเมินผลความพึงพอใจและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> | <p>กองคลัง</p> <p>การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการมีการสรุปรายงานผลการจัดเก็บรายได้เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p> <p>กองช่าง</p> <p>การติดตามประเมินผล</p> <p>การติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของกองช่าง มีความเหมาะสม แต่ยังไม่ครอบคลุมและชัดเจนเท่าที่ควร ซึ่งต้องติดตามและประเมินผลต่อไป</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>การติดตามประเมินผล</p> <p>ได้มีการประเมินผลของการควบคุมภายในและประเมินผล ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง โดยมีการประเมินปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>การติดตามประเมินผล</p> <p>ได้มีการประเมินผลของการควบคุมภายในและประเมินผล ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง โดยมีการประเมินปีละหนึ่งครั้ง</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|---|
| <p><u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> ๕.การติดตามประเมินผล ผู้ตรวจสอบภายใน ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและรายงานผลฯ ให้ผู้บริหารทราบ และแก้ไขข้อบกพร่องต่อไป</p> | <p><u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> การติดตามประเมินผล ผู้ตรวจสอบภายใน มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปีและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ</p> |

ลงชื่อ..........ผู้รายงาน
 (นายฉัตร ประภากรแก้วรัตน์)
 นายองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
 วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|---|---|---|---|--|---|
| <p>กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่น</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วม ทำ ร่วมแก้ปัญหาในท้องถิ่นอย่าง แท้จริง</p> | <p>สัดส่วนผู้เข้าร่วม ประชุมประชาคม ในแต่ละหมู่บ้าน พบว่ายังมีน้อย เนื่องจาก ประชาชนส่วน ใหญ่คิดว่าการ พัฒนาท้องถิ่น เป็นหน้าที่ของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น</p> | <p>มีการประชุมชี้แจง ผ่านกิจกรรมต่างๆที่ ลงพื้นที่ให้ประชาชน ตระ ห ู นี้ ก ถึง ความสำคัญของการ มีส่วนร่วมในการ วางแผน พัฒ นา ท้องถิ่น</p> | <p>รายชื่อผู้เข้าร่วมประชุม ของแต่ละหมู่บ้านใน รายงานการประชุมยังมี สัดส่วนน้อยมากถ้าเทียบ กับจำนวนประชากร ทั้งหมดภายในหมู่บ้าน</p> | <p>ประชาชนเข้าร่วมการ ประชุมประชาคมหมู่บ้าน ยังคงมีจำนวนไม่มากนัก เมื่อเปรียบเทียบกับ สัดส่วนของประชากร/ ครัวเรือนทั้งหมด</p> | <p>๑.ขอความมือจาก ฝ่ายปกครอง กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ส.อบต ฯลฯ ใน พื้นที่ ประชาสัมพันธ์ถึงประโยชน์ ที่หมู่บ้านจะได้รับจากการมาร่วม ประชาคม ผ่านเสียงตามสาย หรือ ช่องทางอื่นๆ</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่ อบต. เข้าไปมี บทบาท ส่วนร่วมกับหลาย ๆ กิจกรรมที่ หมู่บ้านจัด เพื่อเป็น การประชาสัมพันธ์การวางแผน พัฒนาท้องถิ่นในตัว</p> <p>๒.สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วม กิจกรรมประชาคม เช่น การจับ สลากรางวัลสำหรับผู้เข้าร่วม กิจกรรม เป็นต้น</p> | <p>สำนักงาน ปลัด</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลหาม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการ ควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|---|--|---|--|--|---|
| <p>กิจกรรมด้านกฎหมาย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานของ องค์การบริหารส่วนตำบลหาม เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ทุกขั้นตอน</p> | <p>งานด้านกฎหมาย ลำช้า</p> | <p>จัดสรรหาบุคลากรใน ตำแหน่งนิติกรให้ตรง ตามสายงาน และ ฝึกอบรมความรู้ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับต่างๆ เพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงานปลูก จิตสำนึกเจ้าหน้าที่ให้ มีความรับผิดชอบ และอุทิศตนเพื่อ ประโยชน์ของทาง ราชการมากขึ้น</p> | <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก การจัดสรรเป็นเรื่อง ต้องใช้เวลา</p> | <p>ด้วยระยะเวลา ประกอบ กับกฎระเบียบของ อบท. มีจำนวนมาก ทำให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบยังขาดความ แม่นยำ ความรู้ ความ เข้าใจ ทักษะ และ ประสบการณ์ ในการ ปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่ง การต่างๆ ซึ่งอาจก่อให้เกิด ความผิดพลาดในการ ทำงานได้</p> | <p>๑. เมื่อมีเหตุต้องพิจารณาเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย อาจต้องมีการ ปรึกษา กรม หรือ ท้องถิ่นจังหวัด หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นลาย ลักษณ์อักษรเพื่อป้องกันความ เสียหายที่จะเกิดขึ้น ระหว่างรอ นิติกร ๒. แต่งตั้งผู้มีความสามารถ ดำเนินระเบียบกฎหมายเป็น ปรึกษางานชั่วคราว</p> | <p>สำนักงาน ปลัด</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|---|---|--|--|---|---|
| กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติด <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาการ แพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่ม ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย | มีการแพร่ระบาดของ ของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือใน การแจ้งเบาะแส ทำให้ยากต่อการ แก้ไขปัญหา | ๑. มีการจัดอบรมของ ในเรื่องของยาเสพติดให้ประชาชน ซึ่ง เป็นกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรม ในด้านการแข่งขัน กีฬาอย่างต่อเนื่อง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ | ๑. ยังคงมีการแพร่ระบาดของ ของยาเสพติดในกลุ่ม วัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้งเบาะแส ผู้ค้าและผู้เสพ ทำให้ยาก ต่อการแก้ไขปัญหา | ๑. มีการจัดอบรมของในเรื่องของ โทษและภัยร้ายต่างๆที่มาจากยา เสพติดให้ประชาชน ในพื้นที่อย่าง ต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรม ในด้านการ แข่งขันกีฬาอย่างต่อเนื่อง ๓. จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดใน จุดเสี่ยง เพื่อสร้างความตระหนัก เกี่ยวกับยาเสพติด | สำนักงาน ปลัด |

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของการดำเนินงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|---|--|---|---|---|---|
| กิจกรรมด้านการส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้บริการการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามที่ขอกฎหมายกำหนด | การปฏิบัติงาน ต่างๆ ภายใน ศพด. มีความ ล่าช้าเนื่องจาก บุคลากรในกอง การศึกษา มีน้อย ไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานใน หน้าที่ที่ได้รับ งานจากส่วนอื่น | ๑. มีการจัดทำคำสั่ง แบ่งงานภายในกอง การศึกษา แบ่ง หน้าที่ความ รับผิดชอบของแต่ละ คนให้ชัดเจน ๒. มีการสรรหา บุคลากรเพิ่ม เช่น การจ้างเหมาคนสวน เพื่อดูแลบำรุงรักษา อาคาร สถานที่ และ อุปกรณ์ภายในสนาม เด็กเล่นของ ศพด. | การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอ | การจ้างเหมาบริการคน สวน ทำได้เพียงชั่วคราว ระยะสั้นเท่านั้น เมื่อสิ้นสุด ระยะเวลาจ้าง ก็จะเกิด ปัญหาความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน และความ เสียหายที่อาจเกิดขึ้นได้ (ขาดการบำรุงรักษา อาคารสถานที่ อุปกรณ์ เด็กเล่นภายใน ศพด.) | ๑. ประชุมหารือกับผู้บริหาร ชี้แจงปัญหาดังกล่าวให้ทราบเพื่อ ขอเปิดกรอบ เพิ่มอัตรา ผู้ปฏิบัติงานให้เพียงพอกับจำนวน เด็กที่มากขึ้น ๒. เมื่อมีการปรับปรุงโครงสร้าง เพิ่มอัตรากำลังแล้ว ต้องรีบ ดำเนินการสรรหา บรรจุแต่งตั้ง บุคลากรให้มาปฏิบัติงานให้เร็ว ที่สุด | สำนักงาน ปลัด งาน การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม |

องค์การบริหารส่วนตำบลหาน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการ ควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|--|--|---|---|---|--|
| <p>กิจกรรมการทำบัตรคนพิการกรณี บัตรคนพิการหมดอายุ</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และให้ เกิดประโยชน์สูงสุดในการ ปฏิบัติงาน</p> | <p>การปฏิบัติงาน ต่างๆภายใน ศพด. มีความ ล่าช้าเนื่องจาก บุคลากรในกอง การศึกษามีน้อย ไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานใน หน้าที่ที่ได้รับ งานจากส่วนอื่น</p> | <p>๑. มีการจัดทำคำสั่ง แบ่งงานภายในกอง การศึกษา แบ่ง หน้าที่ความ รับผิดชอบของแต่ละ คนให้ชัดเจน</p> <p>๒. มีการสรรหา บุคลากรเพิ่ม เช่น การจ้างเหมาคนสวน เพื่อดูแลบำรุงรักษา อาคารสถานที่ และ อุปกรณ์ภายในสนาม เด็กเล่นของ ศพด.</p> | <p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบ คม ชัด เจน เพียงพอ</p> | <p>การจ้างเหมาบริการคน สวน ทำได้เพียงชั่วคราว ระยะสั้นเท่านั้น เมื่อสิ้นสุด ระยะเวลาจ้าง ก็จะเกิด ปัญหาความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน และความ เสียหายที่อาจเกิดขึ้นได้ (ขาดการบำรุงรักษา อาคารสถานที่ อุปกรณ์ เด็กเล่นภายใน ศพด.)</p> | <p>๑. ประชุมหารือกับผู้บริหาร ที่แจ้งปัญหาดังกล่าวให้ทราบเพื่อ ขอเปิดกรอบ เพิ่มอัตรา ผู้ปฏิบัติงานให้เพียงพอกับจำนวน เด็กที่มากขึ้น</p> <p>๒. เมื่อมีการปรับปรุงโครงสร้าง เพิ่มอัตรากำลังแล้ว ต้องรีบ ดำเนินการสรรหา บรรจุแต่งตั้ง บุคลากรให้มาปฏิบัติงานให้เร็ว ที่สุด</p> | <p>สำนักงาน บัตรคน พิการ ศพด.</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|---|---|--|--|---|---|
| <p>กิจกรรมงานจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม และการพัฒนา และจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดยศครบทุกประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้-เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษีและเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีที่ดินและ | <ul style="list-style-type: none"> - แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี - มีลูกหนี้ภาษีรายใหม่เกิดขึ้นทุกปีงบประมาณ - งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อกำหนดที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษี - เนื่องจากย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็นคนในพื้นที่ | <ul style="list-style-type: none"> - กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบของภาษีแต่ละแบบด้วยความรอบคอบและรัดกุมเพื่อป้องกันความผิดพลาด - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้-ออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี - ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยเคร่งครัด | <p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ</p> | <ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานต้องยึดระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านให้ประชาสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขายที่ดินและให้นำสำเนาโฉนดที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้มาแจ้งยืนยันเปลี่ยนแปลงประโยชน์การใช้ที่ดินกับงานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้งเพื่อนำมาปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบันหรือกรณีเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ในการชำระภาษี | <p>การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี - ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษีจึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อกำหนดที่ดินได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน | <p>กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p> <p>กองคลัง</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มี อยู่ | การประเมินผลการควบคุม ภายใน | ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|---|---|---|---|--|---|
| <p>กิจกรรมงานจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม และการพัฒนา และจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถ จัดเก็บรายละเอียดครบทุกประเภท ถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิด ประโยชน์สูงสุด เพื่อให้ได้ข้อมูล ในการจัดเก็บรายได้-เพื่อให้ได้ข้อมูล ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมา ปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษีและเป็น ข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีที่ดิน และ</p> | <p>- แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินไม่ ครบถ้วน</p> <p>- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือใน การชำระภาษี</p> <p>- มีลูกหนี้ภาษีรายใหม่ เกิดขึ้นทุก ปีงบประมาณ</p> <p>- งานจัดเก็บรายได้ ไม่ สามารถติดต่อเจ้าของ ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ให้มาชำระภาษี</p> <p>- เนื่องจากย้ายที่อยู่และ ไม่ได้เป็นคนในพื้นที่</p> | <p>- ก้าจับเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติงานตามระเบียบของ ภาษีแต่ละแบบด้วยความ รอบคอบและรัดกุมเพื่อ ป้องกันความผิดพลาด - ส่ง เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพ การเรียนรู้ -ออกพื้นที่เพื่อ เป็นการให้บริการแก่ ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิด โอกาสสร้างความเข้าใจอันดี กับประชาชนผู้เสียภาษี - ปฏิบัติงานตาม พ.ศ. ๒๕๖๒โดยเคร่งครัด</p> | <p>- การปฏิบัติงานต้องยึดระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>- เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงาน จัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม ต่างๆได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>- ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านให้ ประชาสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขาย ที่ดินและให้นำสำเนาโฉนดที่ เกี่ยวข้องมาแจ้งให้มาแจ้งยื่น เปลี่ยนแปลงทะเบียนการที่ดิน กับงานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้ง เพื่อนำมาปรับปรุงเป็นฐานข้อมูล ที่ต้องและปัจจุบันหรือกรณี เปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ในการชำระ ภาษี</p> | <p>- ประชาชนยังขาด ความรู้ ความ เข้าใจในเรื่องของ การเสียภาษี</p> <p>- ผู้เสียภาษีบางราย ไม่ได้ยื่นในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะ เดินทางมาเสีย ภาษีจึงทำให้มี ยอดภาษีค้างชำระ</p> <p>- ไม่สามารถติดต่อ ผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ ถูกต้องชัดเจน ถูกต้องชัดเจน</p> | <p>- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษีประจำปี</p> <p>- ทำหนังสือออกแจ้งและทางตาม ระเบียบทุกที่ขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสีย ภาษี</p> <p>- มีการจัด ทำ แผ่น พับ ประชาสัมพันธ์อัตราภาษีและ แนะนำช่องทางทางการชำระภาษี</p> <p>- มีการรับชำระภาษีผ่านระบบ KTB CorporateOnline ให้ครบถ้วนทุก รายเพื่ออำนวยความสะดวก</p> <p>- ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็น ปัจจุบัน</p> | <p>กองคลัง</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|--|---|---|--|---|--|----------------------------------|
| <p>กิจกรรมด้านโครงการก่อสร้างต่างๆในเขตพื้นที่วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การค้าเป็น การก่อสร้างต่างๆเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดตามแผน</p> | <p>ขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานก่อสร้างโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้</p> | <p>๑. มีการจัดทำคำสั่ง แะงานภายในกองช่างเพื่อแบ่งหน้าที่ และความรับผิดชอบ ให้เหมาะสมและชัดเจน</p> <p>๒. มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน</p> | <p>การควบคุมของกองช่างมีความเหมาะสม แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร</p> | <p>ยังคงขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานก่อสร้างโดยตรง</p> | <p>๑. บรรจุแต่งตั้งบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงานในตำแหน่งหน้าที่นั้นโดยตรง</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาข้อมูลรายละเอียดต่างๆ ด้านงานก่อสร้าง</p> | <p>กองช่าง</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลทาน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการติดตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|--|--|--|--|--|---|
| กิจกรรมด้านการออกแบบและ ควบคุมอาคาร <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การออกแบบและควบคุม อาคารเป็นไปอย่างถูกต้องตามที่ ระเบียบและกฎหมายกำหนด | งานดำเนินการ ล่าช้า งานขาด ประสิทธิภาพ | ๑.มีการจัดทำคำสั่ง แบ่งงานภายในกอง ช่างเพื่อแบ่งหน้าที่ และความรับผิดชอบ ให้เหมาะสมและ ชัดเจน ๒.มีการส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพใน การปฏิบัติงาน | การควบคุมของ กองช่าง มีความเหมาะสม แต่ผล การประเมินและการ ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจน เท่าที่ควร | ยังคงขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความ ชำนาญในการปฏิบัติงาน ด้านการออกแบบและ ควบคุมอาคารโดยตรง | ๑.บรรจุแต่งตั้งบุคลากร ให้ครบ เพื่อรับผิดชอบงานในตำแหน่ง หน้าที่นั้นโดยตรง ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อ เพิ่ม ศักยภาพ ใน การ ปฏิบัติงาน ๓.กำกับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาข้อมูล รายละเอียดต่างๆ ด้านการ ออกแบบและควบคุมอาคาร | กองช่าง |

องค์การบริหารส่วนตำบลทาน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖


| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|---|---|--|--|---|---|
| <p>กิจกรรมงานธุรการ</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานในด้าน ธุรการและงานสารบรรณ เป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ</p> <p>๒. เพื่อให้เกิดการประสานงานที่ดี เพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่</p> | <p>๑. ขาดบุคลากร ผู้ปฏิบัติงาน ตำแหน่ง ธุรการ ทำให้เกิดการ ประสานงานที่ คลาดเคลื่อน</p> | <p>๑. จัดทำคำสั่ง แยกงาน และมอบหมายหน้าที่ที่ กองสาธารณสุขฯ ของ องค์การบริหารส่วน ตำบลทาน</p> <p>๒. การดำเนินการตาม ระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยงาน สารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖</p> | <p>๑. จัดทำคำสั่ง แยกงาน และมอบหมายหน้าที่ที่ กองสาธารณสุขฯ ของ องค์การบริหารส่วน ตำบลทาน</p> <p>๒. การปฏิบัติ ตา ม ระเบียบ หนังสือ ส่งการ</p> | <p>๑. ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ตำแหน่ง ธุรการ ทำให้เกิด การประสานงานที่ คลาดเคลื่อน</p> | <p>๑. สรรหา บรรจุ เจ้า พนักงาน ธุรการ</p> | <p>กอง สาธารณสุข ฯ</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|--|--|---|---|---|--|-------------------------------------|
| <p>กิจกรรมด้านการตรวจสอบ วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท</p> | <p>หน่วยตรวจสอบปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบ</p> | <p>มีการจัดทำบันทึกขออนุมัติแจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบเพื่อขอเอกสารประกอบเอกสารตรวจสอบก่อนดำเนินการเข้าดำเนินการตรวจสอบแต่ละสำนัก/กอง</p> | <p>เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับผิดชอบที่รับเอกสารไม่ได้ประสานกับเจ้าของเรื่องโดยตรง</p> | <p>หน่วยตรวจสอบได้รับการตรวจเอกสารเพื่อใช้ในการตรวจสอบตามแผนล่าช้า/ไม่ครบถ้วน</p> | <p>จัดทำบันทึกขออนุมัติแจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบ โดยให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงเซ็นรับบันทึกแจ้งเข้าตรวจพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องในการขอเข้าดำเนินการตรวจสอบ</p> | <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|---|--|--|---|--|---|---------------------------------|
| กิจกรรมด้านบุคลากร บุคลากรยังขาดความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการ | พรบ.ข้อมูลข่าวสาร ก ม ย วัฒนธรรมองค์กร | ศึกษาระเบียบข้อบังคับหนังสือสั่งการ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้ประกอบการตรวจสอบ | ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม กฎระเบียบ หนังสือสั่งการใหม่อยู่ตลอดเวลา | ได้ทราบระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่ไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง | หมั่นเข้าไปศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการ หนังสือสั่งการต่างๆ ในเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นประจำทุกวัน เพื่อได้สั่งพิมพ์ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ออกมาใหม่ จัดเรียงแยกเป็นแฟ้มแต่ละเรื่อง | หน่วยตรวจสอบภายใน |

(ลงชื่อ)..........ผู้รายงาน
 (นายธัชพร ประภากรแก้วรัตน์)
 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
 วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลละหาน

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการหน่วยงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ว่าการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

ผ.

(นางสาวภัทรสุดา ปัญญาวงศ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักปลัด

- ๑.๑ กิจกรรมการจัดประชุมประชาคม
- ๑.๒ กิจกรรมงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๓ กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ
- ๑.๔ กิจกรรมงานบริหารสถานศึกษา
- ๑.๕ กิจกรรมงานบริหารบุคลากร

กองคลัง

- ๑.๖ กิจกรรมงานพัฒนารายได้

กองช่าง

- ๑.๗ กิจกรรมงานบุคลากร
- ๑.๘ กิจกรรมงานก่อสร้าง การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ควบคุมการก่อสร้าง

กองส่งเสริมการเกษตร

- ๑.๙ กิจกรรมงานวัสดุการเกษตร

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๑๐ กิจกรรมงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม/งานสาธารณสุข

๑.๑๑ กิจกรรมงานธุรการ

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑.๑๒ กิจกรรมด้านการตรวจสอบ

๑.๑๓ กิจกรรมด้านบุคลากร

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักงานปลัด

๑. กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น การมีส่วนร่วมของประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด เนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ

๒. กิจกรรมด้านกฎหมาย เนื่องจากยังขาดบุคลากรในตำแหน่งนิติกร ซึ่งมีการเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านงานกฎหมาย จึงส่งผลให้ยังขาดความแม่นยำ ความรู้ ความเข้าใจ ทักษะและประสบการณ์ ในการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ ซึ่งอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการทำงานได้

๓. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติด มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสวัยรุ่นอยากทดลอง ขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

สำนักปลัดงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ สนามภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กค่อนข้างคับแคบสำหรับการจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้งให้เด็กได้ใช้อย่างปลอดภัย และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น เนื่องจากงบประมาณและความพร้อมด้านอื่นๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อพัฒนาการของเด็ก

๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณงานมากกว่าปริมาณคน ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า และอาจส่งผลให้เกิดความผิดพลาดได้

สำนักปลัดงานสวัสดิการสังคม

๑. กิจกรรมทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรหมดอายุ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกมีคณพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่สามารถที่จะดำเนินการด้วยตัวเองได้ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทราบ และไม่ตรวจสอบวันหมดอายุบนบัตรของตนเอง

กองคลัง

๑. กิจกรรมงานจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม และการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

มีการควบคุม และบรรลุมิติวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นคือ ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีต่างๆ ล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้างโดยตรงอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

๒. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการออกแบบและควบคุมอาคารโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. กิจกรรมงานธุรการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ตำแหน่งธุรการ ทำให้เกิดการประสานงานที่คลาดเคลื่อน

กองส่งเสริมการเกษตร

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

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. กิจกรรมด้านการตรวจสอบ หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารเพื่อใช้ในการตรวจสอบล่าช้า/ไม่ครบถ้วน ขาดความร่วมมือของหน่วยรับตรวจ

๒. กิจกรรมด้านบุคลากร บุคลากรยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

ที่ ๘๒๔ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

อาศัยอำนาจตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานรัฐจัดการให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการจึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ดังต่อไปนี้

| | | |
|-------------------------------|---|-------------------|
| ๑. นางสาวจิตติ เทียงมาก | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาววรลักษณ์ แอ่งบัวใหญ่ | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๓. นางสาวพิมพ์ใจ สุขจำนงค์ | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. นายอุดม คงกันกง | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. นางสุดาวดี ละอองเอี่ยม | ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร | กรรมการ |
| ๖. นางสุดาวดี ละอองเอี่ยม | ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๗. ส.อ.อำนาจ พงศ์สุวรรณ | นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | กรรมการ/เลขานุการ |

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละหาน โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สำนวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน
๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ งดวดปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าวส่งเลขานุการฯ ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ ดังนี้
 - ๑.ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายใน สำนัก/กอง ให้ชัดเจน
 - ๒.รายงานผลการประเมินตามแบบ ปค.๔
 - ๓.รายงานผลการประเมินตามแบบ ปค.๕

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหานพิจารณาลงนาม และรายงานผู้กำกับดูแลนายอำเภอจตุรัส ภายในวันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

๑. หนังสือรับรองการประเมินตามแบบ ปค.๑

๒. รายงานผลการประเมินตามแบบ ปค.๔

๓. รายงานผลการประเมินตามแบบ ปค.๕

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖



(นายรัชทร ประภากรแก้วรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

ที่ ๙๗๕ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักงานปลัด
ขององค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ที่ ๘๒๔/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๖ กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ประกอบด้วย

- | | | |
|-----------------------------|----------------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาววรัญญา แอ่งบัวใหญ่ | หัวหน้าสำนักงานปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายระวิน เครือธนาวิทย์ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นางสาวสิริวรรณ บุตวงษ์ | นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ | กรรมการ |
| ๔. พ.จ.อ.วีระ สำนักโนน | เจ้าพนักงานป้องกัน ฯ ชำนาญงาน | กรรมการ |
| ๕. นางสาวเอมอร บุบผามาโล | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | กรรมการ |
| ๖. สิบเอกอำนาจ พงศ์สุวรรณ | นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้คณะทำงานระดับองค์กรทราบ ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดอย่างต่อเนื่อง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแลนายอำเภอจตุรัส ภายในวันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

(นายรัชทร ประภากรแก้วรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

ที่ สทอ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด งานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
ขององค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ที่ ๘๒๔ / ๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๖ กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด งานการศึกษา ศาสนา
และวัฒนธรรม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้ง
คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด งานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ประกอบด้วย

| | | |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวรลักษ์ณ์ แอ่งบัวใหญ่ | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวนิชาภา สำรองพันธ์ | นักวิชาการศึกษาชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นางหนึ่งฤทัย เฟื่องเนิน | ครู | กรรมการ |
| ๔. นางสาวอุทัย สีมาวงษ์ | ครู | กรรมการ |
| ๕. นางสาวสายบัว ทุมพันธ์ | ครู | กรรมการ |
| ๖. นางสาวสนธิยา ดาไม้ | ครู | กรรมการ |
| ๗. นางวารีย์ จันทร์เจริญ | ครู | กรรมการ |
| ๘. นางหนูน้อย ทุมพันธ์ | ครู | กรรมการ |
| ๙. นางสาววรไลลักษณ์ หมั่นธรรม | ครู | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายในของสำนักปลัด งานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้คณะทำงาน
ระดับองค์กรทราบ ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม อย่างต่อเนื่อง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแลนายอำเภอจัตุรัส
ภายในวันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

(นายรัชทร ประภากรแก้วรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

ที่ ๘๒๖ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ที่ ๘๒๔ / ๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๖ กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ประกอบด้วย

- | | | |
|----------------------------|------------------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวพิมพ์ใจ สุขจำนงค์ | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางอมรา เจริญเขตร์ | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นางสาวปวีศา อยู่ภักดี | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน | กรรมการ |
| ๔. นางสาวสุพรรณิ เพ็งพูน | เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้คณะทำงานระดับองค์กรทราบ ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดอย่างต่อเนื่อง เพื่อรายงาน ผู้กำกับดูแลนายอำเภอจตุรัส ภายในวันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

(นายธัชพร ประภากรแก้วรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

ที่ ๘๒๗ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ที่ ๘๒๔ / ๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๖ กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ประกอบด้วย

- | | | |
|--------------------|---------------------|-------------------|
| ๑. นายอุดม คงกันกง | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒ นายวิฑูรย์ พิกุล | นายช่างโยธาชำนาญงาน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้คณะทำงานระดับองค์กรทราบ ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง อย่างต่อเนื่อง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแลนายอำเภอจัตุรัส ภายในวันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายรัชทร ประภากรแก้วรัตน์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

ที่ ๘๒๔ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
ขององค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ที่ ๘๒๔ / ๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๖ กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ประกอบด้วย

- นางสุดาวดี ละอองเอี่ยม ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประธานกรรมการ
- นางสาวธนาพร รอดเวียง นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แล้วจัดส่งรายงานให้คณะทำงานระดับองค์กรทราบ ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม อย่างต่อเนื่อง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแลนายอำเภอจตุรัส ภายในวันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ต่อไป

พียงที่ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายรัชทร ประภากรแก้วรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

ที่ ๙๒๘ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองส่งเสริมการเกษตร
ขององค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ที่ ๘๒๔ / ๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๖ กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตร ดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการ ควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตรองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ประกอบด้วย

๑. นางสาวดี ละอองเอี่ยม ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร ประธานกรรมการ

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตร แล้วจัดส่งรายงานให้คณะทำงานระดับองค์กรทราบ ภายใน วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตร อย่างต่อเนื่อง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแลนายอำเภอจตุรัส ภายในวันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

(นายรัชทร ประภากรแก้วรัตน์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

ที่ ๙๓๑ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ที่ ๘๒๔ / ๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๖ กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน ประกอบด้วย

๑. นางสาวภัทรสุดา ปัญญาวงศ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ประธานกรรมการ

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน แล้วจัดส่งรายงานให้คณะทำงานระดับองค์กรทราบ ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน อย่างต่อเนื่อง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแลนายอำเภอจตุรัส ภายในวันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

(นายรัชทร ประภากรแก้วรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน

