



รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปี ๒๕๖๙



องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

เรียน นายอำเภอเมืองอุดรธานี

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาวได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วน ตำบลบ้านขาว การควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี จะดำเนินการปรับปรุง การควบคุมภายในขององค์กร โดยกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี ๒๕๗๐ ต่อไป

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน

(นายทองแดง ไหวพริบ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

๖ ตุลาคม ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบ ๑.๒ ความรู้ ทักษะผู้ปฏิบัติหน้าที่ ๑.๓ ระเบียบ กฎหมาย ๑.๔ นโยบายผู้บริหาร ๑.๕ โครงสร้างการบริหารงานขององค์กร ๑.๖ การตรวจสอบของประชาชน	ผลการประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ได้ติดตามวิเคราะห์และประเมินผลการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำของหน่วยงาน ตามคำสั่ง อบต.บ้านขาว ที่ ๙๓/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ เรื่อง กำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบ การรักษาราชการ การแบ่งงานการบริหาร และมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ของส่วนราชการภายใน อบต.บ้านขาว ได้แบ่งโครงสร้างการบริหารงานออกเป็น ๕ ส่วนราชการ ได้แก่ ๑.สำนักปลัด ๒.กองคลัง ๓.กองช่าง ๔.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๕.กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๖.หน่วยตรวจสอบภายใน สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว มีการมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบที่ชัดเจน ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรมาตรฐานงานแต่ละตำแหน่ง มีการบริหารงานตามกรอบโครงสร้างขององค์กร นโยบายผู้บริหาร ภายใต้ระเบียบ กฎหมาย มีการประชุมชี้แจงระเบียบ กฎหมาย และมีการตรวจสอบการดำเนินงานโดยตัวแทนประชาชน
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับองค์กร ๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม ๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง ๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง ๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง	- มีการระบุปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงเพื่อหาวิธีการป้องกันความเสี่ยงนั้นให้มีความเหมาะสมตามสมควร - มีการแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานให้ชัดเจน และเมื่อพบจุดบกพร่อง มีการแจ้งให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดำเนินการแก้ไขทันที - การสรรหา/การบรรจุแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลยังไม่ครบทุกตำแหน่ง ตามกรอบอัตรากำลัง ๓ ปี

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การสอบทานโดยผู้บังคับบัญชาแต่ละระดับ ๓.๒ การแบ่งแยกหน้าที่รับผิดชอบ ๓.๓ มาตรการติดตามและตรวจสอบ ๓.๔ การมอบหมายงาน ๓.๕ การรายงานผลการดำเนินงาน	- มีการสอบทานโดยผู้บังคับบัญชาแต่ละระดับ ตามกรอบหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายและรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับชั้น
๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ระบบการติดต่อสื่อสารที่ใช้ในองค์กร ๔.๒ เครื่องมือสื่อสาร	- มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร มาใช้ในการปฏิบัติงาน/ติดต่อประสานงาน เช่น ระบบอินเทอร์เน็ต เว็บไซต์ โทรศัพท์ e-mail line ประกาศหอกระจายข่าว แผ่นพับ ใบปลิว หนังสือประชาสัมพันธ์ ในการติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก และติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน เพื่อช่วยในการบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ได้แก่ แผนการดำเนินงานของ อบต. แผนการอำนวยความสะดวกและขั้นตอนการดำเนินงาน ของ อบต. การจ่ายเบี้ยยังชีพ แผนการจัดเก็บภาษี
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การติดตามผลระหว่างปฏิบัติงาน ๕.๒ การประเมินรายครั้ง ๕.๓ การติดตามผลหลังปฏิบัติงาน	- มีระบบการติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานและประเมินรายครั้งที่เหมาะสมและหลังปฏิบัติงานเสร็จเรียบร้อย อย่างไรก็ตามควรมีการกำกับและติดตามและประเมินของหัวหน้าส่วนงานผู้รับผิดชอบแต่ละกิจกรรมดำเนินการอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยภาพรวม

จากการวิเคราะห์และประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว มีความเสี่ยงและได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. สำนักงานปลัด

๑.๑ งานบริหารงานทั่วไป

๑) หนังสือที่รับจากภายนอก นำเข้าระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ล่าช้า แต่กำหนดวันเวลาในการรายงานไว้แล้ว ทำให้เจ้าหน้าที่ตอบหนังสือรายงานเกินกว่าเวลาที่กำหนด

๒) กิจกรรมการใช้และการบำรุงรักษารถบรรทุกหกล้อ เนื่องจากรถบรรทุกหกล้อมีอายุการใช้งานนาน จึงต้องมีการซ่อมบำรุงบ่อยครั้งเพื่อให้รถอยู่ในสภาพพร้อมใช้งานและเคยเกิดปัญหาการเสีระหว่างการใช้รถเพื่อติดต่องานราชการ

๑.๒ งานกาชาดหน้าปีที่ พบว่า อัตราส่วนระหว่างจำนวนลูกจ้างและข้าราชการ เกินจำนวนอัตรา ๒๕%การสรรหา/การบรรจุแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลยังไม่ครบทุกตำแหน่ง ตามกรอบอัตราค่าจ้าง ๓ ปี

๑.๓ งานนโยบายและแผน พบว่า กิจกรรมการจัดทำโครงการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ พบว่าการควบคุมที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจากยังมีรายการโอนเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกินจำนวนครั้งตามที่แบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนดไว้จึงยังมีความเสี่ยงอยู่และต้องทำการปรับปรุงแก้ไขในงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ต่อไป โดยการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีโดยจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายประจำปีให้สอดคล้องสถานะความเป็นจริง

๑.๔ งานนิติการ

๑) กิจกรรมช่วยเหลือประชาชนด้านกฎหมายและคดี พบว่าการจัดตั้งศูนย์รับเรื่องราวร้องทุกข์ร้องเรียนระดับตำบลแต่ประชาชนยังไม่เชื่อมั่นในการปฏิบัติหน้าที่ และระเบียบกฎหมายการปฏิบัติค่อนข้างมาก ทั้งในส่วนหน้าที่ปกติและการกิจถ่ายโอนเป็นการยากที่จะนำมาใช้หรือบังคับได้ครบทุกฉบับ รวมทั้งมีประชาชนบางส่วนความเข้าใจคลาดเคลื่อนทำให้มีการเรียกออกเอกสารสิทธิที่ดิน

๒) กิจกรรมการดูแลรักษาที่สาธารณะประโยชน์ของหมู่บ้าน พบว่า ประชาชนที่บุกรุกเข้าครอบครองที่สาธารณะประโยชน์ยังไม่มั่นใจในระบบการไกล่เกลี่ย และไม่ยอมออกจากที่สาธารณะประโยชน์ของหมู่บ้านขอเข้าสู่กระบวนการพิสูจน์สิทธิ

๑.๕ งานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย พบว่า กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยพบว่า การควบคุมที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเพียงระดับหนึ่งแต่จะประสบปัญหาการออกปฏิบัติหน้าที่ซึ่งต้องประสานงานขอการสนับสนุนบุคลากรจากส่วนราชการอื่นภายใน อบต.เนื่องจากเมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น ว่างภัย อุทกภัย อัคคีภัยอุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ หากเกิดวาทภัยประชาชนได้รับความเดือดร้อนที่เกิดขึ้นจากพายุลมแรง จนทำให้เกิดความเสียหายแก่อาคารบ้านเรือน ต้นไม้ และสิ่งก่อสร้าง

๑.๖ งานสวัสดิการและสังคม

๑) ส่งเสริมการประกอบอาชีพให้ประชาชนพบว่ากลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชน ไม่นำเงินมาชำระหนี้ตามกำหนดเวลา สาเหตุดังนี้

- กลุ่มอาชีพไม่เข้มแข็งเนื่องจากสภาพเศรษฐกิจปัจจุบันอยู่ในภาวะชะลอตัวและการบริหารจัดการที่ขาดประสิทธิภาพอีกทั้งข้อจำกัดด้านตลาดส่งผลให้รายได้ไม่พอกับค่าใช้จ่าย ทำให้สภาพคล่องของกลุ่มลดลง

๒) กิจกรรมการสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาลรัฐบาลพบว่า มีการควบคุมที่มีอยู่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอแต่ต้องมีการควบคุมและพัฒนาอย่างต่อเนื่องต่อไปแต่ยังพบจุดเสี่ยงคือ ประชาชนตามกลุ่มเป้าหมายเสียสิทธิที่จะได้รับจากภาครัฐและการบริการอย่างทั่วถึง

เนื่องจาก

๑. กลุ่มคนพิการที่ยังไม่มีบัตรคนพิการหรือผู้ดูแลขาดความรู้เกี่ยวกับสิทธิที่พึงได้รับ

๒. ผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง ตกสำรวจจากข้อมูลรัฐบาล และยังไม่ได้รับการช่วยเหลือ

๑.๗ งานบริหารส่งเสริมการเกษตร

๑) กิจกรรมวางแผนส่งเสริมการเกษตร การส่งเสริมความรู้ในการบริหารจัดการ ด้านการเกษตรอย่างถูกต้อง เหมาะสม และมีรายได้ จากผลผลิตทางการเกษตรเพิ่มขึ้นไม่สามารถควบคุมการเปลี่ยนแปลงของสภาพอากาศที่เกิดขึ้นได้ เช่น ภัยแล้ง น้ำท่วม โรคระบาดในพืช แมลงศัตรูพืช เป็นต้น

๒) กิจกรรมส่งเสริมพัฒนาองค์ความรู้การเกษตร เพื่อการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เนื่องจากประชาชนและเจ้าหน้าที่ยังไม่ตระหนักถึงภาวะโลกร้อนซึ่งเป็นต้นเหตุให้เกิดภัยธรรมชาติไม่ว่าจะเป็นน้ำท่วม หรือภัยแล้ง และเกิดโรคระบาดเกี่ยวกับพืช

๒. กองคลัง

๒.๑ งานบริหารงานคลัง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจาก หัวหน้าหน่วยงาน ผู้เบิกแต่ละส่วนราชการ ในองค์กรไม่ดำเนินการเบิกจ่ายตามแผนการใช้จ่ายเงินที่วางแผนไว้

๒.๒ งานการเงินและบัญชี พบว่าในด้านเอกสารประกอบฎีกาการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดจาก หน่วยงานผู้เบิก ทำให้หน่วยงานคลังมีเวลาในการตรวจสอบความถูกต้องไม่เพียงพอ

๒.๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน

กิจกรรมด้านบริหารงานพัสดุ พบความเสี่ยงที่มีอยู่คือ ๑.การจัดส่งรายงานการตรวจสอบครุภัณฑ์ ประจำปีมีความล่าช้า ๒.ระเบียบคำสั่งต่างๆ เปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้บุคลากรที่ปฏิบัติงานพัสดุเสี่ยงต่อการทำงาน ผิดพลาดได้ ๓.การลงทะเบียน การเบิกจ่าย การจำหน่ายและการควบคุมเชื้อเพลิง พบว่าการใช้รถยนต์ส่วนกลาง ยังมีความเสี่ยงอยู่ ซึ่งในบางภารกิจที่ใช้รถยนต์ส่วนกลางไม่ได้ขออนุญาตก่อนการใช้งาน จึงไม่สามารถควบคุมน้ำมัน เชื้อเพลิงได้

๒.๔ งานพัฒนารายได้ พบความเสี่ยงที่มีอยู่คือ

๑. แผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์มีการควบคุมและบรรลุลำดับประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการชำระภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด ซึ่งพื้นที่ส่วนใหญ่ยังไม่มี เอกสารแสดงกรรมสิทธิ์ที่ดิน ทำให้เกิดความเสี่ยงในการเก็บภาษีผิดพลาดได้

๒. มีลูกหนี้ค้างชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยอยู่ และรายชื่อบุคคลมีความซับซ้อน บ้านเลขที่ซ้ำกัน

๓. กองช่าง

๓.๑. กิจกรรมการควบคุมงานด้านผังเมือง พบว่าการขออนุญาตและการยื่นเอกสารไม่ครบถ้วน เนื่องจากไม่ทราบระเบียบกฎหมายทำให้เกิดความล่าช้า

๓.๒. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง พบว่า การออกแบบ การเขียนแบบงาน ก่อสร้างอาคาร ขาดวิศวกรลงนามในแบบแปลนก่อสร้างที่มีใบอนุญาตประกอบวิชาชีพวิศวกรรมควบคุม(ใบ กว.) ใน หน่วยงาน ทำให้เกิดความล่าช้า

๓.๓. กิจกรรมด้านงานคำนวณประมาณการช่าง พบว่า มีโครงการเป็นจำนวนมาก ผู้ประมาณการ คำนวณประมาณการช่างมีไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ทำให้ไม่สามารถประมาณการได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด

๓.๔. กิจกรรมด้านการติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า พบว่า มีการแจ้งอุปกรณ์ไฟฟ้าขัดข้องอยู่เสมอและใน การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะต้องประสานความร่วมมือจากการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเท่านั้น

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๔.๑. งานกิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ พบความเสี่ยง เด็กเล็กในสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังมี โรคมือ เท้า ปากในทุกปีการศึกษาหรือนำโรคอื่นจากนอกสถานศึกษาเข้ามาระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ

๔.๒. กิจกรรมด้านการเงินและพัสดุ พบความเสี่ยง การดำเนินการจัดทำรายงานทางการเงินการบัญชี และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ คำสั่ง หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงบ่อย

๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๕.๑. งานบริหารงานสาธารณสุข

กิจกรรมกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่พบความเสี่ยงดังนี้

๑) เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจระเบียบข้อกฎหมายการใช้จ่ายเงิน

๒) ขาดแคลนบุคลากรด้านสาธารณสุข

๓) เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องการทำงานและการบริหารงานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่

๕.๒. งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

- ๑) จำนวนพนักงานขับรถและพนักงานจัดเก็บขยะมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
- ๒) รถบรรทุกขยะมีอายุการใช้งานมาเป็นเวลานานต้องซ่อมบำรุงบ่อยครั้งทำให้เกิดปัญหาขยะตกค้าง

๖. หน่วยตรวจสอบภายใน

จากการวิเคราะห์และประเมินผลการควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน พบความเสี่ยง คือ

๑. ผู้ตรวจสอบภายในยังมีความรู้และทักษะ ในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ไม่เพียงพอ ขาดความเข้าใจและความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมที่ตรวจสอบ

๒. หน่วยตรวจสอบภายในมีข้อจำกัดในด้านอัตรากำลังและการปฏิบัติหน้าที่อื่นที่ได้รับมอบหมายซึ่งอาจส่งผลให้การตรวจสอบภายในไม่เป็นไปตามแผนหรือไม่ครบถ้วนตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี จะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงาน โดยกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี ๒๕๗๐ ต่อไป



ผู้รายงาน

(นายทองแดง ไหวพริบ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

๖ ตุลาคม ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑.๑ งานบริหารงานทั่วไป กิจกรรมการใช้และการบำรุงรักษา รถยนต์ส่วนกลาง - เพื่อให้การใช้รถบรรทุกทุกหกล้อของหน่วยงาน มีความเหมาะสมกับประเภทการใช้งานและการ ได้รับการบำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งานดีอยู่เสมอ	- อายุการใช้งาน	- นำรถบรรทุกทุกหกล้อ ตรวจเช็ค/ซ่อมให้ สม่ำเสมอ - มอบหมายหน้าที่ให้ พนักงานขับรถยนต์ ส่วนกลางมีหน้าที่หลัก และต้องดูแลรักษา รถบรรทุกทุกหกล้อให้มี ความพร้อมในการใช้ งานอย่างปลอดภัย	- การควบคุมที่มี อยู่เพียงพอ สามารถลดความ เสี่ยงตามที่ระบุไว้ ในระดับหนึ่งแต่ยัง ไม่เพียงพอต่อการ บรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์	- รถบรรทุกทุกหกล้อ มีอายุการใช้งาน นาน	- จัดซื้อรถบรรทุกทุกหกล้อ ใหม่	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑.๑ งานบริหารงานทั่วไป - เพื่อให้งานของฝ่ายบริหารงานทั่วไป มี ประสิทธิภาพและสามารถพัฒนาท้องถิ่นได้ อย่างรวดเร็ว และถูกต้อง	- การรายงานตาม หนังสือที่ส่งมา ไม่ทัน ตามเวลาที่กำหนด	- จัดให้มีการใช้งาน ระบบจดหมาย อิเล็กทรอนิกส์กลาง เพื่อการสื่อสารของ หน่วยงานภาครัฐ	- ดำเนินการขอใช้ งานระบบจดหมาย อิเล็กทรอนิกส์ กลาง	- หนังสือที่รับจาก ภายนอก นำเข้า ระบบจดหมาย อิเล็กทรอนิกส์ล่าช้า แต่กำหนดวันเวลา ในการรายงานไว้ แล้ว ทำให้ เจ้าหน้าที่ตอบ หนังสือรายงานเกิน กว่าเวลาที่กำหนด	- เมื่อรับหนังสือแล้ว ให้ เจ้าหน้าที่ ที่ต้องรายงาน เก็ยหนังสือเอง พร้อม ทั้งตอบหนังสือและรายงาน	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑.๒ งานการเจ้าหน้าที่ ๑) กิจกรรมการบริหารงานบุคคล - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยและถูกต้องตามพระราชบัญญัติ ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒	การควบคุมอัตรากำลัง ให้อยู่ในสัดส่วน	- การคำนวณ ๔๐% ตามมาตรา ๓๕ ของ พร.ระเบียบบริหารงาน บุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ เป็นประจำ ทุกสิ้นปีงบประมาณ	- การควบคุมที่มี อยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้	อัตราส่วนระหว่าง จำนวนลูกจ้างและ ข้าราชการ เกิน จำนวนอัตรา ๒๕%	๑. ศึกษาแนวทางการปรับ ลดค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ให้เป็นไปตาม ม.๓๕ แห่ง พ.ร.บ. ระเบียบบริหารงาน บุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ๒. ศึกษาและพิจารณาการ จ้างเหมาบริการบุคคล ธรรมดา ๓. เมื่อตำแหน่งพนักงาน จ้างตามภารกิจว่างควรจะ ปรับปรุงกรอบอัตรากำลัง เป็นพนักงานจ้างทั่วไป	สำนักปลัด
	การสรรหา/บรรจุ แต่งตั้ง ให้ครบตาม แผนอัตรากำลัง ๓ ปี	ประกาศ/ประชา สัมพันธ์การรับ โอนย้าย	มอบหมายหน้าที่ เจ้าหน้าที่ตำแหน่ง อื่นรักษาราชการ แทน	การปฏิบัติงานใน ตำแหน่งที่ว่างล่าช้า	๔. ประกาศ/ ประชาสัมพันธ์การรับ โอนย้าย และจัดทำหนังสือ เพื่อให้กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นฯ จัดสรร	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๓ งานนโยบายและแผน ๑) กิจกรรมการจัดทำการโอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ - เพื่อให้มีการจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับ ความจำเป็นตลอดปีงบประมาณ - เพื่อลดจำนวนครั้งในการโอนหรือการแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ	การใช้จ่ายงบประมาณ ไม่สอดคล้องตรงตาม กับงบประมาณตาม ข้อบัญญัติที่ตั้งไว้	ดำเนินการตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ตลอดจน ระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องอีกทั้ง ดำเนินการตามนโยบาย ของคณะผู้บริหาร อบต.	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจากยังมีรายการ โอนเงินและแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ เกินจำนวนครั้งตามที่ แบบประเมินมาตรฐาน การปฏิบัติราชการ กำหนดไว้จึงยังมีความ เสี่ยงอยู่ และต้องทำ การปรับปรุงแก้ไข งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ต่อไป	ยังมีรายการโอนเงิน และแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณเกินจำนวน ครั้งตามที่แบบประเมิน มาตรฐานการปฏิบัติ ราชการกำหนดไว้	จัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีโดยจัดตั้ง งบประมาณให้ เพียงพอกับการใช้จ่าย ประจำปีและสอดคล้อง สถานะความเป็นจริง	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๔ งานนิติการ ๑) กิจกรรมช่วยเหลือประชาชน ด้านกฎหมายและคดี - เพื่อให้การบังคับใช้กฎหมายและการปฏิบัติ ตามกฎหมายมีความถูกต้องตรงกับเจตนารมณ์ ของภารกิจและหน้าที่ของกฎหมายจัดตั้งและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒) กิจกรรมการดูแลรักษา ที่สาธารณะประโยชน์ของหมู่บ้าน - เพื่อรักษาที่สาธารณะประโยชน์ของชุมชน	การให้ความช่วยเหลือ ประชาชนตามกรอบ ระเบียบ การออกเอกสารสิทธิ ให้แก่ประชาชน	๑. คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ศูนย์รับเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียนประจำตำบล บ้านขาว ๒. ชี้แจง ระเบียบ กฎหมายและทำความเข้าใจในการประชุม สัญจรกำนันผู้ใหญ่บ้าน และกิจกรรมที่ อบต. จัดในหมู่บ้าน ๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ ไต่สวนโดยมีเจ้าหน้าที่ ระดับอำเภอร่วมเป็น กรรมการ ๒. ประชุมร่วมกับคณะ กรรมการหมู่บ้าน ๓. ส่งเรื่องให้อำเภอ เพื่อพิสูจน์สิทธิการ ครอบครอง	- มีศูนย์รับเรื่องร้อง ทุกข์ร้องเรียนระดับ ตำบลแต่ประชาชน ยังไม่เชื่อมั่นในการ ปฏิบัติหน้าที่ - ประชาชนที่บุกรุก เข้าครอบครองที่ สาธารณะประโยชน์ยัง ไม่มั่นใจในระบบการ ไต่สวนและไม่ยอม ออกจากที่สาธารณะ ประโยชน์ของหมู่บ้าน ขอเข้าสู่ขบวนการ พิสูจน์สิทธิ	- ระเบียบกฎหมายใน การปฏิบัติค่อนข้างมาก ทั้งในส่วนหน้าที่ปกติ และภารกิจถ่ายโอน เป็นการยากที่จะนำมา ใช้หรือบังคับได้ครบ ทุกฉบับ - ประชาชนมีความ เข้าใจตลาดเคลื่อน ทำให้มีการเรียกออก เอกสารสิทธิที่ดิน - การไม่ยอมรับใน กระบวนการไต่สวน ระดับหมู่บ้าน/ตำบล	- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม เพื่อ เพิ่มพูนความรู้และ ประสบการณ์ด้าน กฎหมายที่ใช้ ปฏิบัติงานและที่ เกี่ยวข้อง - ประสานงานกับ เจ้าหน้าที่อำเภอ เพื่อประชุมชี้แจงให้ ผู้นำหมู่บ้านเข้าใจ ๑. ประสานอำเภอ/ สำนักงานที่ดิน อำเภอ/จังหวัด ๒. สอบแนวเขต พื้นที่ ๓. ส่งเรื่องให้อำเภอ เพื่อพิสูจน์สิทธิการ ครอบครอง	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๕ งานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ๑) กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนและให้ความ ช่วยเหลือความเดือดร้อนของประชาชนที่ได้ทัน ทั่วถึง	เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัยอุปกรณ์ใน การช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยยังไม่ เพียงพอ หากเกิดวาต ภัยประชาชนได้รับความ เดือนร้อนที่ เกิดขึ้นจากพายุลม แรง จนทำให้เกิด ความเสียหายแก่ อาคารบ้านเรือน ต้นไม้ และ สิ่งก่อสร้าง	- มีการจัดทำคำสั่ง แบ่งงานภายในสำนัก ปลัดเพื่อแบ่งหน้าที่ รับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคน - จัดทำแผนการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย - จัดฝึกอบรมทบทวน การปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัย - จัดส่งบุคลากรเข้า รับการอบรม	- บุคลากรมีความรู้ เพิ่มขึ้น - การช่วยเหลือ บริการประชาชนมี ประสิทธิภาพมากขึ้น - สามารถออกปฏิบัติ หน้าที่เมื่อได้รับแจ้ง เหตุได้ทันทั่วถึง	- ช วง ฤ ดุ ม ร สุม ประชาชนได้รับความ เดือดร้อนจากวาตภัย และ น้ำ ท่วม ชัง บ้านเรือนเส้นทาง สัญจรและท่วมขัง พื้นที่การเกษตร - ประชาชนยังขาด ความรู้ในการบริหาร จัดการภัย - อุปกรณ์ในการ ช่วยเหลือผู้ประสบภัย ยังไม่เพียงพอ	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่อยู่เวร ระ วั ง เ ท ศู ร ี บ เรื่องราวร้องทุกข์ จากประชาชนกรณี เกิดเหตุภัยพิบัติ ต่าง ๆ - จัดทำเอกสาร เผยแพร่ให้ความรู้ กับประชาชนเรื่อง การบริหารจัดการ เมื่อเกิดภัยพิบัติ - ให้ความรู้แก่ บุคลากรทั้งภาครัฐ และอาสาสมัครให้มี ความรู้เพิ่มมากขึ้น และต่อเนื่อง	งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย/ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๖ งานสวัสดิการสังคม ๑) ส่งเสริมการประกอบอาชีพให้ประชาชน -ส่งเสริมอาชีพให้แก่ประชาชนในพื้นที่ตำบล บ้านขาว	๑.กลุ่มอาชีพกู้ยืมเงิน เศรษฐกิจชุมชนไม่นำ เงินมาชำระหนี้ตาม กำหนดเวลา ๒.กลุ่มอาชีพ ไม่ เข้มแข็ง เนื่องจาก ขาดงบประมาณใน การสนับสนุน	๑. จัดโครงการ ฝึกอบรมและส่งเสริม อาชีพให้แก่ประชาชน ๒.มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเงินทุน โครงการเศรษฐกิจ ชุมชน	กลุ่มอาชีพได้รับการ อบรมเพิ่มเติม มี ความรู้ใหม่ เพิ่มขึ้น และสามารถนำไปต่อ ยอดเพื่อสร้างรายได้	๑.กลุ่มอาชีพที่กู้ยืม เงินเศรษฐกิจชุมชน ไม่นำเงินมาชำระหนี้ ตามกำหนดเวลา ๒.กลุ่มอาชีพไม่ เข้มแข็งเนื่องจาก สภาพเศรษฐกิจ ปัจจุบันอยู่ในภาวะ ชะลอตัวและการ บริหารจัดการที่ขาด ประสิทธิภาพอีกทั้ง ข้อจำกัดด้านตลาด ส่งผลให้รายได้ไม่พอ กับค่าใช้จ่าย ทำให้ สภาพคล่องของกลุ่ม สะดุด	๑.ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้เกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ เพื่อให้ทราบถึง บทลงโทษในการละ เว้นไม่ชำระคืน เงินกู้ ๒.การกำกับ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบติดตาม ดูแลเร่งรัดลูกหนี้ โดยเคร่งครัด	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑.๖ งานสวัสดิการสังคม ๒) กิจกรรมการสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตาม นโยบายรัฐบาลรัฐบาล - เพื่อให้การสงเคราะห์กลุ่มคนดังกล่าวเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและเกิดความ ยุติธรรมในการให้บริการ - เพื่อให้ความรู้กับประชาชนเกี่ยวกับสิทธิ ประโยชน์ที่ได้รับจากหน่วยงานภาครัฐ	การตรวจสอบ คุณสมบัติ ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ย สวัสดิการแห่งรัฐ ตามระเบียบ	๑.เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ต้องเข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาหาความรู้และ ระเบียบเกี่ยวกับการ สงเคราะห์ และศึกษา ดูงานจากหน่วยงานอื่น เพื่อให้การการขับเคลื่อน อย่างเป็นรูปธรรม	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอแต่ต้องมีการ ควบคุมและพัฒนา อย่างต่อเนื่องต่อไป	- ประชาชนตาม กลุ่มเป้าหมาย เสียสิทธิที่จะได้รับจาก ภาครัฐและการบริการ อย่างทั่วถึง <u>เนื่องจาก</u> ๑. กลุ่มคนพิการที่ยังไม่ มีบัตรคนพิการหรือ ผู้ดูแลขาดความรู้ เกี่ยวกับสิทธิที่พึงได้รับ ๒. ผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง ตกสำรวจจากข้อมูล รัฐบาลและยังไม่ได้รับ การช่วยเหลือ	๑. สร้างภาคี เครือข่ายในการ ดูแลช่วยเหลือด้าน สุขภาพในระดับ ชุมชน/ระดับ/อำเภอ และระดับจังหวัด เพื่อให้เกิดการทำงาน แบบบูรณาการ ๒.ทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์และ ลงพื้นที่ประชาสัมพันธ์ และออกบริการ ทุกหมู่บ้าน	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๗ งานบริหารส่งเสริมการเกษตร ๑) กิจกรรมวางแผนส่งเสริมการเกษตร - เพื่อให้ประชาชนประชาชนที่ ประกอบอาชีพ เกษตรได้รับ ความรู้ในการบริหารจัดการ ด้าน การเกษตรอย่างถูกต้อง เหมาะสม และมีรายได้ จาก ผลผลิตทางการเกษตรเพิ่มขึ้น	ไม่สามารถควบคุม การเปลี่ยนแปลงของ สภาพอากาศที่ เกิดขึ้นได้ เช่น ภัย แล้ง น้ำท่วม โรค ระบาดในพืช แมลง ศัตรูพืช เป็นต้น	เจ้าหน้าที่ตั้งใจ ปฏิบัติงานในด้านการ สำรวจ ตรวจสอบ ข้อมูล พื้นที่ที่ได้รับ ความเสียหายเพื่อให้ ได้ข้อมูลที่ชัดเจน	ประชาชนประสบ ปัญหาด้านการเกษตร จากภัยธรรมชาติ อาทิ โรคข้าวไหม้ โรค เกี่ยวกับพืช	งานช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยพิบัติ ทางด้านการเกษตร ระเบียบในการเบิก จ่ายเงินช่วยเหลือยัง ไม่ชัดเจนระหว่าง กระทรวงเกษตรและ สหกรณ์กับกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น	ประสานความ ร่วมมือกับสำนักงาน การเกษตร เพื่อ ส่งเสริมความรู้แก่ เกษตรในพื้นที่ทราบ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๗ งานบริหารส่งเสริมการเกษตร ๒)กิจกรรมส่งเสริมพัฒนาองค์ความรู้ การเกษตร - เพื่อการลดปัญหาภาวะโลกร้อนโดยปลูก ต้นไม้เฉลิมพระเกียรติ	ประชาชนและ เจ้าหน้าที่ยังไม่ ตระหนักถึงภาวะโลก ร้อน	๑)จัดทำโครงการปลูก ต้นไม้เฉลิมพระเกียรติ ๒)ประสานความ ร่วมมือกับผู้นำชุมชน ส่วนราชการภายใน พื้นที่ ร่วมกันปลูก ต้นไม้เพื่อเฉลิมพระ เกียรติ ร่วมดูแล รักษาต้นไม้ภายใน ชุมชน	การควบคุมที่มีอยู่ยัง ไม่ครอบคลุมเพียงพอ และต้องมีการควบคุม และพัฒนาอย่าง ต่อเนื่องต่อไป	ประชาชนและ เจ้าหน้าที่ ยังไม่ ตระหนักถึงภาวะโลก ร้อน	ประสานความ ร่วมมือกับสำนักงาน การเกษตร เพื่อ ส่งเสริมความรู้แก่ ประชาชนในพื้นที่ ทราบ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
กองคลัง ๑.๑ งานบริหารงานคลัง ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน - จ่ายเงิน การ บันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่าง ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้สามารถตรวจสอบการใช้จ่ายเงินได้ อย่างมีประสิทธิภาพ - เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้อง	การเบิกจ่ายเงินไม่ เป็นไปตามแผนการใช้ จ่ายเงินงบประมาณ	มีการติดตามการ ดำเนินงานควบคุม การปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชี ให้ เป็นไปตามระเบียบ และปัจจุบัน	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ สามารถลด ความเสี่ยงได้ใน ระดับหนึ่งแต่ยังคง ต้องมีแผนการ ปรับปรุงต่อไป	หัวหน้าหน่วยงาน ผู้เบิกแต่ละส่วน ราชการ ในองค์กร ไม่ดำเนินการ เบิกจ่ายตาม แผนการใช้จ่ายเงิน ที่วางแผนไว้	ควบคุมการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณให้เป็นไปตาม แผนการเบิกจ่าย งบประมาณ	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
กองคลัง ๑.๒ งานการเงินและบัญชี ตรวจสอบก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ - เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน ลงลายมือ ชื่อไม่ครบ และแนบเอกสารประกอบฎีกา การ เบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ครบถ้วนในสาระสำคัญ	การจัดเตรียมเอกสาร ประกอบฎีกาการ เบิกจ่ายยังไม่ถูกต้อง ไม่ ครบถ้วนใน สาระสำคัญ จึงทำให้ เกิดความ ผิดพลาด และเกิดความล่าช้าใน การเบิกจ่ายเงิน	๑.ก่อนส่งฎีกาเจ้าของ งบประมาณต้อง ตรวจสอบงบประมาณ คงเหลือให้เพียงพอ ๒.ตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาให้ ครบถ้วนตามระเบียบฯ ๓.จัดประชุมเพื่อ ชักซ้อมการจัดทำฎีกา และเอกสารประกอบ ฎีกา เพื่อให้มีวิธี ปฏิบัติที่เป็นทิศทาง เดียวกัน	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่มี ความ เพียงพอแล้ว	-	-	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน ๑.การลงทะเบียน/การเบิกจ่าย/การ ตรวจสอบ/การจำหน่าย/การควบคุม เชื้อเพลิง - เพื่อควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลางของ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว	- การขออนุญาตใช้ รถยังไม่เป็นไปตาม ระเบียบ	- มีการควบคุมการใช้ รถยนต์ส่วนกลางและการ เบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุดที่ กค(กวจ) ๐๔๐๕.๒/ว๑๓๙ ลงวันที่ ๙ เมษายน ๒๕๖๑	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่บรรลุ ตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากยังพบ ความเสี่ยงอยู่	- ยังขาดเจ้าหน้าที่ที่ มีความชำนาญด้าน พัสดุทำให้การ ทำงานอาจเกิด ข้อผิดพลาดได้ - ผู้ที่ไม่มีชื่อในคำสั่ง ในการปฏิบัติหน้าที่ ขับรถยนต์ส่วนกลาง นำรถยนต์ส่วนกลาง ไปใช้งาน	กำชับตรวจสอบแบบ การขอใช้รถส่วนกลาง ทุกกองให้ทำการขอ อนุญาตทุกครั้งก่อน นำรถยนต์ส่วนกลาง ไปใช้งาน	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๔ งานพัฒนารายได้ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดยครบทุกประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระสามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย	- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี - งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษีเนื่องจากย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็นคนในพื้นที่	- ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒, พระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐ และแก้ไขเพิ่มเติม และปฏิบัติตามกฎกระทรวงอัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓ - ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายให้ประชาชนรับทราบข้อมูลข่าวสารภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่ เสียภาษี	- การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมาย ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษีผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ไม่สะดวกที่จะเดินทาง มาเสียภาษีจึงทำให้ มียอดภาษีค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน	- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี โดยมีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายทุกเช้า - มีการจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์อัตราภาษี	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๔ งานพัฒนารายได้ - เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยทั่วไป - เพื่อให้การจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยมีวิธีการและหลักเกณฑ์มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ต้องครบถ้วนมีความเป็นธรรม และจัดเก็บอย่างทั่วถึง	มีการค้างชำระของลูกหนี้รวมถึงมีรายชื่อที่ยังตกหล่นไม่เป็นปัจจุบัน	๑. อาศัย พ.ร.บ.การสาธารณสุขพ.ศ. ๒๕๓๕ ๒. พระราชบัญญัติรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากยังมีผู้ที่ไม่ได้ชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย	๑.มีลูกหนี้ค้างชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยอยู่ ๒.รายชื่อบุคคลมีความซับซ้อนบ้านเลขที่ซ้ำกัน	๑.ปรับปรุงข้อมูลรายชื่อบ้านเลขที่ที่ซ้ำซ้อนกันเพื่อให้ได้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน ๒. จัดทำหนังสือแจ้งลูกหนี้ให้มาชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยจนครบจำนวนทุกราย ๓.ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนเกี่ยวกับการชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๔ งานพัฒนารายได้ - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ	- แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ ครบถ้วน สมบูรณ์ - ไม่มีเจ้าหน้าที่ ที่ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับ แผนที่ภาษีโดยตรง	- ดำเนินการปรับปรุงแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	- ติดตามผลระหว่าง การปฏิบัติงานโดย ผู้บังคับบัญชา	- แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ ครบถ้วน สมบูรณ์	- ดำเนินการ ปรับปรุงแผนที่ ภาษีและ ทะเบียน ทรัพย์สิน	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
กองช่าง ๑.๑ กิจกรรมควบคุมงานด้านผังเมือง - เพื่อให้การปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ๑.๒ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุม งานก่อสร้าง - เพื่อให้ดำเนินการก่อสร้างเป็นไปตาม วัตถุประสงค์แผนงานและงบประมาณ	- การปฏิบัติตาม กฎกระทรวงผังเมือง ประชาชนไม่เข้าใจใน การตอบและไม่ขอ อนุญาตก่อสร้าง - การออกแบบเขียน แบบและควบคุมงาน ก่อสร้าง	- ออกสำรวจและ ประชาสัมพันธ์ดำเนินตาม ผังเมือง - กำหนดขั้นตอนการ ปฏิบัติงานให้เหมาะสม - สรรหาบุคลากรกำหนด ตำแหน่งให้เหมาะสม - ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมให้มีความรู้ ความ ชำนาญงาน - จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน	- ติดตามผลการ ดำเนินงานประจำเดือน - ผลดำเนินการตรวจ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน - ติดตามผลการปฏิบัติ งานตามคู่มือปฏิบัติงาน และรายงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ	- ผู้ขออนุญาตไม่ ทราบระเบียบ กฎหมาย - การยื่นเอกสารไม่ ครบถ้วนทำให้เกิด ความล่าช้า - การออกแบบ การเขียนแบบงาน ก่อสร้างอาคาร ขาดวิศวกรลงนาม ในแบบแปลน ก่อสร้างที่มี ใบอนุญาตประกอบ วิชาชีพวิศวกรรม ควบคุม(ใบ กว.) ใน หน่วยงาน ทำให้ เกิดความล่าช้า	- จัดทำคู่มือแผ่นพับ เกี่ยวกับขั้นตอน การขออนุญาต ก่อสร้าง ประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย คู่มือ แผ่นพับ - ส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมเรียนรู้กับ หน่วยงานที่มี ศักยภาพ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑.๓ กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซม ไฟฟ้า - เพื่อให้งานด้านไฟฟ้าเกิดประสิทธิผลสูงสุด ในการดำเนินการปลอดภัยแก่ผู้ใช้งาน	- เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานในบาง จุดไม่สามารถ แก้ไข งานเองได้ ต้องรอให้ การไฟฟ้าส่วน ภูมิภาคทำการแก้ไข ให้	- จัดตารางการทำงานของ เจ้าหน้าที่ตามคำสั่ง	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ การไฟฟ้าและการ ติดตั้งให้ถูกต้องตาม หลักของการไฟฟ้าส่วน ภูมิภาค	- มีการแจ้งอุปกรณ์ ไฟฟ้าชำรุดอยู่ เสมอ	- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติไปอบรม โครงการเกี่ยวกับ การซ่อมแซมไฟฟ้า ที่ถูกหลัก เช่น การ ไฟฟ้าส่วนภูมิภาค จากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องกับการ ดูแล จัดการไฟฟ้า สาธารณะโดยตรง อย่างต่อเนื่อง	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การศึกษา ศาสนาและกองวัฒนธรรม ๑.๑ งานกิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑. เพื่อป้องกันโรคและควบคุมการระบาดใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. เพื่อให้เด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมี สุขภาพดีในสภาพแวดล้อมที่ดี	ยังมีเด็กป่วยเป็นโรค ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑. ปลุกฝังให้เด็ก รักษาความสะอาด ล้างมือด้วยน้ำและสบู่ ก่อนรับประทานอาหารและล้างมือ หลังขับถ่าย ๒. รักษาความสะอาด ภายในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กและดูแลของใช้ใน ศูนย์อย่างน้อยสัปดาห์ ละ ๑ ครั้ง	การติดตามการแพร่ ระบาดของโรคโดยดู ผลจากการมีผู้ป่วย ลดลงและการแพร่ ระบาดลดลง	ยังพบเด็กป่วยและติด เชื้อจากภายนอก นำมาแพร่ระบาด ภายในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	๑. ปฏิบัติตาม คำแนะนำของ กระทรวง สาธารณสุขอย่าง เคร่งครัด ๒. ประสาน หน่วยงาน รพ.สต. ลงพื้นที่คัดกรองเด็ก และมีการตรวจ สุขภาพให้ความรู้แก่ ครูและผู้ปกครอง เกี่ยวกับการป้องกัน โรคติดต่อ	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๒ กิจกรรมด้านการเงินและพัสดุ - เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการจัดทำ รายงานทางการเงิน การบัญชีและการพัสดุ ให้ ถูกต้องตามระเบียบ และสามารถนำมาใช้ในการ การเบิกจ่ายงบประมาณฯ และสอดคล้องกับ แผนพัฒนาการศึกษาและแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณฯ	- การดำเนินการ จัดทำรายงานทาง การเงินการบัญชี และพัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ คำสั่ง หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงบ่อย	- การเข้ารับการ ฝึกอบรม การศึกษา ค้นคว้า การสอบทาน และทำความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การ เบิกจ่ายเงิน การฝาก เงิน การเก็บรักษาและ การตรวจเงินของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ และกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และกฎกระทรวงและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	- การดำเนินการ จัดทำรายงานทางการเงิน การบัญชีและ พสดุของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจใน ระเบียบ คำสั่ง หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงบ่อย	- เนื่องจากระเบียบ ที่เปลี่ยนแปลงอยู่ เสมอทำให้เจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติงานเข้าใจ คลาดเคลื่อนใน ระเบียบ	- ส่งผู้ปฏิบัติงาน ด้านดังกล่าวเข้ารับ การอบรม เพื่อ พัฒนาศักยภาพ และนำความรู้มา ปรับใช้ในการ ทำงาน	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑. งานบริหารงานสาธารณสุข กิจกรรมกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับ ท้องถิ่นหรือพื้นที่ ๑. เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมการบริหาร จัดบริการสาธารณสุขของหน่วยบริการ ๒. เพื่อสนับสนุนให้กลุ่มหรือองค์กร ประชาชนหรือหน่วยงานอื่นในพื้นที่ ๓. เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมสุขภาพ การป้องกันโรค ๔. เพื่อสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการบริหารหรือ พัฒนากองทุนหลักประกันสุขภาพ ๕. กรณีเกิดโรคระบาดหรือภัยพิบัติในพื้นที่	การบริหารจัดการ กองทุนหลักประกัน สุขภาพ	๑. มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการบริหาร กองทุนหลักประกัน สุขภาพอบต.บ้านขาว ๒. มีระเบียบกองทุน หลักประกันสุขภาพ อบต.บ้านขาว ๓. มีแนวทางการ ดำเนินงานและการ บริหารหลักประกัน สุขภาพระดับท้องถิ่น หรือพื้นที่ พ.ศ.๒๕๕๗ ๔. มีโปรแกรมบริหาร จัดการกองทุน หลักประกันสุขภาพ ระดับท้องถิ่นหรือ พื้นที่	๑. การกำจัดยุงลาย และควบคุมโรค ไข้เลือดออก ๒. การเข้าถึงบริการ สาธารณสุขขนาดแผน ไทย ๓. การเฝ้าระวัง ป้องกัน ควบคุมโรค และภัยสุขภาพใน ชุมชน ๔. การส่งเสริมการ กำจัดขยะอย่างถูก ลักษณะโดยชุมชน	๑. ระเบียบข้อ กฎหมาย ๒. ขาดแคลนบุคลากร ด้านสาธารณสุข ๓. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความเข้าใจ เรื่องการทำงาน และการบริหารงาน กองทุนหลักประกัน สุขภาพระดับท้องถิ่น หรือพื้นที่	๑. ให้เข้าร่วมอบรม พัฒนาศักยภาพ ด้านองค์ความรู้ เรื่องการทำงาน และการบริหารงาน กองทุนหลักประกัน สุขภาพระดับ ท้องถิ่นหรือพื้นที่ อย่างต่อเนื่อง ๒. จัดหาบุคลากร ด้านสาธารณสุข เพิ่ม	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล ๑) กำจัดขยะมูลฝอย เพื่อสร้างสุขอนามัยที่ลดปัญหามลภาวะที่เกิดจาก ขยะมูลฝอยที่ส่งผลกระทบต่อความเป็นอยู่ของ ประชาชน	๑.จำนวนพนักงานขับ รถบรรทุกขยะและ พนักงานจัดเก็บไม่ เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๒.จำนวนที่อยู่อาศัยและ ประชากรมีมากขึ้นส่งผล ให้ปริมาณขยะมีเพิ่มขึ้น และมีขยะตกค้างในพื้นที่ จำนวนมาก ๓.รถบรรทุกขยะมีอายุ ใช้งานเป็นเวลานาน ต้องซ่อมบำรุงบ่อยครั้ง และใช้ระยะเวลานานใน การซ่อมบำรุงแต่ละครั้ง	๑.อาศัยพระราชบัญญัติ การสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ ๒.พระราชบัญญัติ รักษาความสะอาดและ ความเป็นระเบียบ เรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอเนื่องจากยังมี ขยะตกค้างในพื้นที่	๑.พนักงานขับรถและ พนักงานจัดเก็บขยะ ไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน ๒.มีขยะตกค้างใน พื้นที่	๑.วางแผนปรับ เปลี่ยนวันและเวลาใน การจัดเก็บขยะ เพิ่ม จำนวนเที่ยวในการ จัดเก็บขยะเพื่อลด ขยะในการตกค้าง ๒.ส่งเสริมการมีส่วน ร่วมของประชาชน ปฏิบัติงานในการ คัดแยกขยะก่อนทิ้ง เพื่อลดปริมาณขยะใน คริวเรือน	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>งานตรวจสอบภายใน</u> การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อตรวจสอบและสอบทานการดำเนินงานของ หน่วยงานว่าการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุผลสัมฤทธิ์ ของงานตามเป้าหมายที่วางไว้ ๒. เพื่อตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของ หน่วยงานว่าการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่ กำหนด ๓. เพื่อตรวจสอบและสอบทานข้อมูลด้านการเงิน การบัญชีว่ามีความถูกต้องครบถ้วน เชื่อถือได้และ ทันกาล	๑. ผู้ตรวจสอบภายในยังมีความรู้และทักษะ ในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ตามแผนการตรวจสอบ ภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ไม่เพียงพอ ขาดความเข้าใจและความ เชี่ยวชาญเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับกิจกรรมที่ ตรวจสอบ ๒. หน่วยตรวจสอบภายในมี ข้อจำกัดในด้านอัตรากำลัง และการปฏิบัติหน้าที่อื่นที่ ได้รับมอบ หมายซึ่งอาจส่งผลให้การ ตรวจสอบภายในไม่เป็นไป ตามแผนหรือไม่ครบถ้วน ตามแผนการตรวจสอบ ภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๑. การเข้ารับการฝึกอบรมและการศึกษา ค้นคว้าเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับเรื่อง/กิจกรรม ที่เข้าตรวจสอบ หรือ สอบทาน ตาม แผนการตรวจสอบภายในประจำปี เพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๒. สอบถามและทำความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมายหรือหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องต่าง ๆ จากผู้เชี่ยวชาญ ๓. หากมีภารกิจอื่นที่ได้รับมอบหมายจาก ผู้บังคับบัญชาหรือผู้บริหารซึ่งส่งผลให้ไม่ สามารถดำเนินการตรวจสอบได้ตาม แผนการตรวจสอบประจำปีให้ผู้ตรวจสอบ ภายในดำเนินการปรับแผนการตรวจสอบ ภายในและเสนอให้ผู้บริหารอนุมัติเพื่อให้ สามารถดำเนินการตรวจสอบได้ตามแผน ในเวลาที่กำหนด	การควบคุมภายในที่ มีอยู่เพียงพอ เหมาะสม	-	-	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>งานตรวจสอบภายใน</u> การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์(ต่อ) ๔.เพื่อให้คำแนะนำ สร้างคุณค่าเพิ่มและเสนอแนะ แนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของ หน่วยงานให้มีประสิทธิภาพ ๕.เพื่อให้ผู้บริหารสามารถแก้ไขปัญหาและ อุปสรรคได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์						หน่วยตรวจสอบ ภายใน


ผู้รายงาน
 (นายทองแดง ไหวพริบ)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
 ๒ ตุลาคม ๒๕๖๙

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ได้สอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทาน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการหน่วยงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว โดยภาพรวมมีความ “เพียงพอ” ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

จสค

(นางสาวจริยา อุณาสีงห์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

ที่ ๘๕๑/๒๕๖๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน (ข้อ๖)

ระดับองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

ตามที่ กระทรวงมหาดไทยได้ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดวางระบบควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในท้าย ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน (ข้อ๕) ไว้แล้วนั้นและติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ เป็นประจำปีทุกปี นั้น

เพื่อให้การติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (ข้อ๖) ระดับองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว คือ

- | | | |
|----------------------------------|--|----------------------|
| ๑. นายธงชัย คำสาลี | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางนภสร อินลา | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๓. นางเต็มดวง นวนชนะ | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. นางไพลิน ศรีษะ | ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๕. สิบเอกหญิงรัตนารักษ์ ยอดจันท์ | ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๖. นางสาวนันทกัญญา กลางเสนา | หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๗. นางสาวนันทนัช วัฒนโน | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/ผช.เลขานุการ |

ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (ข้อ๖) ระดับองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว มีหน้าที่จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (ข้อ๖) ระดับองค์กรเสนอผู้บริหาร เพื่อรายงานต่อผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินภายในเก้าสิบวัน นับจากสิ้นปีงบประมาณต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายทองแดง ไหวพริบ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว



องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี