

รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปี ๒๕๖๔



องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี

คำนำ

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ได้ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) เพื่อใช้เป็นแนวทางควบคุมการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ให้ถูกต้องตามระเบียบ รวมถึงการปฏิบัติของฝ่ายบริหารสามารถลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

สารบัญ

เรื่อง

- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)
- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)
- รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖)

ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ข้อ ๖ (ระดับองค์กร)
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ข้อ ๖ (ระดับส่วนงานย่อย)

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบ</p> <p>๑.๒ ความรู้ ทักษะผู้ปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๑.๓ ระเบียบ กฎหมาย</p> <p>๑.๔ นโยบายผู้บริหาร</p> <p>๑.๕ โครงสร้างการบริหารงานขององค์กร</p> <p>๑.๖ การตรวจสอบของประชาชน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ได้ติดตาม วิเคราะห์และประเมินผลการควบคุมภายใน จาก การปฏิบัติงานประจำของหน่วยงาน ตามคำสั่ง อบต. บ้านขาว ที่ ๖๕๗/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๔ เรื่อง กำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบ การรักษาราชการ การแบ่งงานการบริหาร และ มอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ของส่วนราชการภายใน อบต.บ้านขาว ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ได้แบ่งโครงสร้างการบริหารงานออกเป็น ๕ ส่วน ราชการ ได้แก่ ๑.สำนักปลัด ๒.กองคลัง ๓.กองช่าง ๔.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๕.กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหาร ส่วนตำบลบ้านขาว มีการมอบหมายหน้าที่ รับผิดชอบที่ชัดเจน ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมตามหลักสูตรมาตรฐานงานแต่ละตำแหน่ง มีการบริหารงานตามกรอบโครงสร้างขององค์กร นโยบายผู้บริหาร ภายใต้ระเบียบ กฎหมาย มีการประชุมชี้แจงระเบียบ กฎหมาย และมีการ ตรวจสอบการดำเนินงานโดยตัวแทนประชาชน</p>
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับองค์กร</p> <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการระบุปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงเพื่อหา วิธีการป้องกันความเสี่ยงนั้นให้มีความเหมาะสม ตามสมควร - มีการแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานให้ ชัดเจน และเมื่อพบจุดบกพร่อง มีการแจ้งให้ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดำเนินการแก้ไขทันที - การสรรหา/การบรรจุแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบล ยังไม่ครบทุกตำแหน่ง ตามกรอบอัตรากำลัง ๓ ปี

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
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
5. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การติดตามผลระหว่างปฏิบัติงาน ๕.๒ การประเมินรายครั้ง ๕.๓ การติดตามผลหลังปฏิบัติงาน	- มีระบบการติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานและประเมินรายครั้งที่เหมาะสมและหลังปฏิบัติงานเสร็จเรียบร้อย อย่างไรก็ตามควรมีการกำกับและติดตามและประเมินของหัวหน้าส่วนงานผู้รับผิดชอบแต่ละกิจกรรมดำเนินการอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยภาพรวม

จากการวิเคราะห์และประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว มีความเสี่ยงและได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. สำนักงานปลัด

๑.๑ งานเจ้าหน้าที่ พบว่า อัตราส่วนระหว่างจำนวนลูกจ้างและข้าราชการ เกินจำนวนอัตรา ๒๕ % การสรรหา/การบรรจุแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลยังไม่ครบทุกตำแหน่ง ตามกรอบอัตรากำลัง ๓ ปี

๑.๒ งานนโยบายและแผน

๑) กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พบว่า ประชาชนส่วนใหญ่ยังเสนอโครงการใหม่เพิ่มขึ้นค่อนข้างมากโดยไม่นำแผนงาน/โครงการ ที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นมาพิจารณา

๒) กิจกรรมการจัดทำการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ พบว่าการควบคุมที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งเนื่องจากยังมีรายการโอนเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกินจำนวนครั้งตามที่แบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนดไว้จึงยังมีความเสี่ยงอยู่และต้องทำการปรับปรุงแก้ไขงบประมาณ ๒๕๖๕ ต่อไปโดยการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีโดยจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายประจำปีสอดคล้องสถานะความเป็นจริง

๑.๓ งานนิติการ

๑) กิจกรรมช่วยเหลือประชาชนด้านกฎหมายและคดี พบว่าการจัดตั้งศูนย์รับเรื่องร้องทุกข์ร้องเรียนระดับตำบลแต่ประชาชนยังไม่เชื่อมั่นในการปฏิบัติหน้าที่ และระเบียบกฎหมายการปฏิบัติค่อนข้างมาก ทั้งในส่วนหน้าที่ปกติและภารกิจถ่ายโอนเป็นการยากที่จะนำมาใช้หรือบังคับได้ครบทุกฉบับ รวมทั้งมีประชาชนบางส่วนความเข้าใจคลาดเคลื่อนทำให้มีการเรียกออกเอกสารสิทธิที่ดิน

๒) กิจกรรมการดูแลรักษาที่สาธารณะประโยชน์ของหมู่บ้าน พบว่า ประชาชนที่บุกรุกเข้าครอบครองที่สาธารณะประโยชน์ยังไม่มั่นใจในระบบการไกล่เกลี่ย และไม่ยอมออกจากที่สาธารณะประโยชน์ของหมู่บ้านขอเข้าสู่ขบวนการพิสูจน์สิทธิ

๑.๔ งานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

๑) กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยพบว่า การควบคุมที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเพียงระดับหนึ่งแต่จะประสบปัญหาการออกปฏิบัติหน้าที่ซึ่งต้องประสานงานขอการสนับสนุนบุคลากรจากส่วนราชการอื่นภายใน อบต.เนื่องจากเมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น वादภัย อุทกภัย อัคคีภัยอุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ หากเกิดवादภัยประชาชนได้รับความภัยที่เกิดขึ้นจากพายุลมแรง จนทำให้เกิดความเสียหายแก่อาคารบ้านเรือน ต้นไม้ และสิ่งก่อสร้าง

๑.๕ งานบริหารส่งเสริมการเกษตร

ไม่สามารถควบคุมการเปลี่ยนแปลงของสภาพอากาศที่เกิดขึ้นได้ เช่น ภัยแล้ง น้ำท่วม โรคระบาดในพืช แมลงศัตรูพืช เป็นต้น

๑.๖ งานสวัสดิการและสังคม

๑) กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพพบว่า การจ่ายเบี้ยยังชีพที่ผิดพลาด และผู้ได้รับเบี้ยยังชีพเสียสิทธิที่พึงได้จาก อบต.หรือทางราชการ

เนื่องจาก

๑. การแจ้งย้ายเข้า-ออก จากพื้นที่ของผู้มีสิทธิ
๒. การขึ้นทะเบียนของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ และการเสียชีวิตของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ
๓. ช่องทางการรับเงินของผู้ยังชีพยังขาดความเข้าใจ

๒) กิจกรรมการสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาลรัฐบาลพบว่า มีการควบคุมที่มีอยู่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอแต่ต้องมีการควบคุมและพัฒนาอย่างต่อเนื่องต่อไปแต่ยังพบจุดเสี่ยงคือ ประชาชนตามกลุ่มเป้าหมายเสียสิทธิที่จะได้รับจากภาครัฐและการบริการอย่างทั่วถึง

เนื่องจาก

๑. กลุ่มคนพิการที่ยังไม่มีบัตรคนพิการหรือผู้ดูแลขาดความรู้เกี่ยวกับสิทธิที่พึงได้รับ
๒. ผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง ตกสำรวจจากข้อมูลรัฐบาล และยังไม่ได้รับการช่วยเหลือ

๒. กองคลัง

๒.๑ งานบริหารงานคลัง

เนื่องจากปริมาณงานที่เพิ่มขึ้นแต่การสรรหา/การบรรจุแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลยังไม่ครบทุกตำแหน่ง ตามกรอบอัตรากำลัง ๓ ปี พบความเสี่ยงที่มีอยู่คือ ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ในด้านการเงินการคลัง

๒.๒ งานพัสดุและทรัพย์สิน

กิจกรรมด้านบริหารงานพัสดุ พบความเสี่ยงที่มีอยู่คือ ๑.การจัดส่งรายงานการตรวจสอบครุภัณฑ์ ประจำปีมีความล่าช้า ๒.ระเบียบคำสั่งต่างๆ เปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้บุคลากรที่ปฏิบัติงานพัสดุเสี่ยงต่อการทำงานผิดพลาดได้

๒.๓ งานพัฒนารายได้

งานพัฒนารายได้ พบความเสี่ยงที่มีอยู่คือ มีการควบคุมและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการชำระภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด ซึ่งพื้นที่ส่วนใหญ่ยังไม่มีเอกสารแสดงกรรมสิทธิ์ในที่ดิน ทำให้เกิดความเสี่ยงในการเก็บภาษีผิดพลาดได้

๓. กองช่าง

๓.๑ กิจกรรมการควบคุมงานด้านผังเมือง พบว่าขออนุญาตไม่ทราบระเบียบกฎหมายการยื่นเอกสารไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้า

๓.๒ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง พบว่าโครงการก่อสร้างไม่เป็นไปตามมาตรฐานไม่มีวิศวกรรับรองแบบก่อสร้างบุคลากรไม่มีความชำนาญงาน

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๔.๑ งานกิจการเด็กและเยาวชน พบความเสี่ยง เด็กมีการเปลี่ยนโรงเรียนเนื่องจากจบการศึกษา

๔.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบความเสี่ยง ขาดแคลนบุคลากรงานประเพณีวัฒนธรรม ทำให้งานส่งเสริมประเพณีวัฒนธรรมล่าช้าขาดการต่อเนื่องจากสถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)

๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๕.๑ งานบริหารงานสาธารณสุข

กิจกรรมกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่พบความเสี่ยงดังนี้

๑) เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจระเบียบข้อกฎหมายการใช้จ่ายเงิน

๒) ขาดแคลนบุคลากรด้านสาธารณสุข

๓) เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องการทำนิยามงานและการบริหารงานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่

๕.๒ งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อพบความเสี่ยงดังนี้

๑) มีวัสดุเวชภัณฑ์ไม่พร้อมต่อวัสดุและอุปกรณ์ ช่วยเหลือกรณีเร่งด่วนฉุกเฉิน ซึ่งต้องออกปฏิบัติ งานควบคุมป้องกันในพื้นที่ที่มีเหตุเกิดขึ้น

๒) ปฏิบัติตามระเบียบ /หนังสือ สั่งการมีการเปลี่ยนแปลงไปตามศูนย์บริหารสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด ๑๙

๕.๓ งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

กิจกรรมการจัดเก็บและรวบรวมขยะมูลฝอยพบความเสี่ยงดังนี้

- ๑) มีลูกหนี้ค้างชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยอยู่
- ๒) รายชื่อบุคคลมีความซับซ้อน บ้านเลขที่ซ้ำกัน

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี จะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในขององค์กร โดยกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี ๒๕๖๕ ต่อไป

ส.ต.อ. ประพนธ์ ผู้รายงาน

(ประภาศ ศรีเข้ม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาวปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

๘ ตุลาคม ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญๆของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>สำนักปลัด</u></p> <p>๑.๑ งานการเจ้าหน้าที่</p> <p>๑) กิจกรรมการบริหารงานบุคคล</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒</p>	การควบคุมอัตรากำลังให้อยู่ในสัดส่วน	<p>- การคำนวณ ๔๐% ตามมาตรา ๓๕ ของ พรบ.ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ เป็นประจำทุกสิ้นปีงบประมาณ</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่</p> <p>สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้</p>	อัตราส่วนระหว่างจำนวนลูกจ้างและข้าราชการ เกินจำนวนอัตรา ๒๕%	<p>๑. ศึกษาแนวทางการปรับลดค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรให้เป็นไปตาม ม.๓๕ แห่ง พ.ร.บ. ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒</p> <p>๒. ศึกษาและพิจารณาการจ้างเหมาบริการบุคคลธรรมดา</p> <p>๓. เมื่อตำแหน่งพนักงานจ้างตามภารกิจว่างควรปรับปรุงกรอบอัตราค่าจ้างเป็นพนักงานจ้างทั่วไป</p> <p>๔. ประกาศ/ประชาสัมพันธ์การรับโอนย้าย ขอร้องขอให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นฯ จัดสรร</p>	สำนักปลัด
	การสรรหา/บรรจุแต่งตั้งให้ครบตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี	ประกาศ/ประชาสัมพันธ์การรับโอนย้าย	มอบหมายหน้าที่เจ้าหน้าที่ตำแหน่งอื่นรักษาการแทน	การปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ว่างล่าช้า		

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สัปดาห์ระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑.๒ งานนโยบายและแผน</p> <p>๑) กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>- เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วม แก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริงภายใต้ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำ แผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑เพื่อใช้เป็นกรอบการ จัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p>	<p>การจัดทำแผนให้ตาม ความต้องการของ ประชาชน</p>	<p>๑. มีการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ตามระเบียบฯ</p> <p>๒. ประสานความ ร่วมมือกับผู้นำชุมชน ในการประชาคม หมู่บ้านและประชาคม ตำบล</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์ ผ่านหอกระจายข่าว ประจำหมู่บ้าน กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน ส.อบต</p>	<p>- สักส่วนผู้เข้าร่วม ประชาคมถูกต้องตาม ระเบียบฯที่กำหนด</p>	<p>- ประชาชนส่วนใหญ่ ยังเสนอโครงการใหม่ เพิ่มขึ้นค่อนข้างมาก โดยไม่นำแผนงาน/ โครงการ ที่บรรจุ ในแผนพัฒนาท้องถิ่น มาพิจารณา</p>	<p>๑. ประชุมชี้แจงทำ ความเข้าใจกับ คณะกรรมการ พัฒนาตำบล/ คณะกรรมการ สนับสนุนการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ทั่วประเทศทางเดียวกัน</p> <p>๒. ชี้แจงทำความเข้าใจกับ ส.อบต. ในคราวการประชุม สภาฯ</p>	<p>สำนักงาน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑.๒ งานนโยบายและแผน</p> <p>๒) กิจกรรมการจัดทำการโอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ</p> <p>- เพื่อให้มีการจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับ ความจำเป็นตลอดปีงบประมาณ</p> <p>- เพื่อลดจำนวนครั้งในการโอนหรือการแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ</p>	<p>การใช้จ่ายงบประมาณ ไม่สอดคล้องตรงตาม กับงบประมาณตาม ข้อบัญญัติที่ตั้งไว้</p>	<p>ดำเนินการตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ตลอดจน ระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องอีกทั้ง ดำเนินการตามนโยบาย ของคณะผู้บริหาร อบต.</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจากยังมีรายการ โอนเงินและแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ เกินจำนวนครั้งตามที่ แบบประเมินมาตรฐาน การปฏิบัติราชการ กำหนดไว้จึงมีความ เสียอยู่ และต้องทำ การปรับปรุงแก้ไข งบประมาณ ๒๕๖๔ ต่อไป</p>	<p>ยังมีรายการโอนเงิน และแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณเกินจำนวน ครั้งตามที่แบบประเมิน มาตรฐานการปฏิบัติ ราชการกำหนดไว้</p>	<p>จัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีโดยจัดตั้ง งบประมาณให้ เพียงพอกับการใช้จ่าย ประจำปีและสอดคล้อง ภาวะความเป็นจริง</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินงานของ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑.๓ งานนิติการ</p> <p>๑) กิจกรรมช่วยเหลือประชาชน</p> <p>ด้านกฎหมายและคดี</p> <p>- เพื่อให้การบังคับใช้กฎหมายและการปฏิบัติ ตามกฎหมายมีความถูกต้องตรงกับเจตนารมณ์ ของภารกิจและหน้าที่ของกฎหมายจัดตั้งและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การให้ความช่วยเหลือ ประชาชนตามกรอบ ระเบียบ</p>	<p>๑. คำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ ศูนย์รับเรื่องร้องทุกข์ ประจำตำบลบ้านขาว ๒. ชี้แจง ระเบียบ กฎหมายและทำความเข้าใจในการประชุม สัตถุจกรำงานผู้ใหญ่บ้าน และกิจกรรมที่ อบต. จัดในหมู่บ้าน</p>	<p>- มีศูนย์รับเรื่องร้อง ทุกข์ร้องเรียนระดับ ตำบลแต่ประชาชน ยังไม่เชื่อมั่นในการ ปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>-ระเบียบกฎหมายใน การปฏิบัติค่อนข้างมาก ทั้งในส่วนหน้าที่ปกติ และภารกิจถ่ายโอน เป็นการยากที่จะนำมา ใช้หรือบังคับได้ครบ ทุกฉบับ</p>	<p>-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม เพื่อ เพิ่มพูนความรู้และ ประสบการณ์ด้าน กฎหมายที่ใช้ ปฏิบัติงานและที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>-ประสานงานกับ เจ้าหน้าที่อำเภอ เพื่อประชุมชี้แจงให้ ผู้นำหมู่บ้านเข้าใจ</p>	<p>สำนักงาน กำนัน</p>
<p>๒) กิจกรรมการดูแลรักษา ที่สาธารณะประโยชน์ของหมู่บ้าน</p> <p>- เพื่อรักษาที่สาธารณะประโยชน์ของชุมชน</p>	<p>การออกเอกสารสิทธิ์ ให้แก่ประชาชน</p>	<p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ โกลเดิลตี้โดยมีเจ้าหน้าที่ ระดับอำเภอร่วมเป็น กรรมการ</p> <p>๒. ประชุมร่วมกับ คณะกรรมการหมู่บ้าน</p> <p>๓. ส่งเรื่องให้อำเภอ เพื่อพิสูจน์สิทธิการ ครอบครอง</p>	<p>- ประชาชนที่บุกรุก เข้าครอบครองที่ สาธารณะประโยชน์ ยังไม่มั่นใจในระบบ การไกล่เกลี่ยและ ไม่ ยอมออกจากที่ สาธารณะประโยชน์ ของหมู่บ้านขอเข้าสู่ ขบวนการพิสูจน์สิทธิ</p>	<p>-ประชาชนมีความ เข้าใจตลาดเคลื่อน ทำให้มีการเรียกออก เอกสารสิทธิ์ที่ดิน - การไม่ยอมรับเป็น กระบวนการไกล่เกลี่ย ระดับหมู่บ้าน/ตำบล</p>	<p>๑.ประสานอำเภอ/ สำนักงานที่ดิน อำเภอ/จังหวัด</p> <p>๒.สอบแนวเขต พื้นที่</p> <p>๓.ส่งเรื่องให้อำเภอ เพื่อพิสูจน์สิทธิการ ครอบครอง</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามที่กำหนดแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑.๔ งานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑) กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนและให้ความช่วยเหลือความเดือดร้อนของประชาชนที่ได้ทันทั่วทั้ง</p>	<p>เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น ภัย อุทกภัย อัคคีภัยอุปกรณ์ในการช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ หากเกิดวาทภัยประชาชนได้รับ ความภัยที่เกิดขึ้นจาก พายุลมแรง จนทำให้ เกิดความเสียหายแก่ อาคารบ้านเรือน ต้นไม้ และ สิ่งก่อสร้าง</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำคำสั่ง แบ่งงานภายในสำนัก ปลัดเพื่อแบ่งหน้าที่ รับผิดชอบ ของ เจ้าหน้าที่แต่ละคน - จัดทำแผนการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย - จัดฝึกอบรมทบทวน การปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัย - จัดส่งบุคลากรเข้า รับการอบรม 	<ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรมีความรู้ เพิ่มขึ้น - การช่วยเหลือ บริการประชาชนมี ประสิทธิภาพมากขึ้น - สามารถออกปฏิบัติ หน้าที่เมื่อได้รับแจ้ง เหตุได้ทันทั่วทั้ง 	<ul style="list-style-type: none"> - ช่วงฤดูมรสุม ประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากวาตภัย และน้ำท่วมซึ่ง บ้านเรือนเส้นทาง การสัญจรและท่วมซึ่ง พื้นที่การเกษตร - ประชาชนยังขาด ความรู้ในการบริหารจัดการ ภัย - อุปกรณ์ในการ ช่วยเหลือผู้ประสบภัย ยังไม่เพียงพอ 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ที่อยู่เวร ระวังเหตุรับ เรื่องราวร้องทุกข์ จากประชาชนกรณี เกิดเหตุภัยพิบัติต่าง ๆ - จัดทำเอกสาร เผยแพร่ให้ความรู้ กับประชาชนเรื่อง การบริหารจัดการ เมื่อเกิดภัยพิบัติ - ให้ความรู้แก่ บุคลากรทงภาครัฐ และอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้น และต่อเนื่อง 	<p>งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย/ สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๕ งานบริหารส่งเสริมการเกษตร - 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 สำรอง ตรวจสอบ ข้อมูล พื้นที่ที่ได้รับ ความเสียหายเพื่อให้ ได้ข้อมูลที่ชัดเจน	ประชาชนประสบ ปัญหาด้านการเกษตร จากภัยธรรมชาติ อาทิ โรคข้าวไหม้ โรค เกี่ยวกับพืช	งานช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยพิบัติ ทางด้านการเกษตร ระเบียบในการเบิก จ่ายเงินช่วยเหลือยังไม่ชัดเจนระหว่าง กระทรวงเกษตรและ สหกรณ์กับกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น	ประสานความ ร่วมมือกับสำนักงาน เกษตร เพื่อ ส่งเสริมความรู้แก่ เกษตรในพื้นที่ทราบ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามที่กำหนดแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑.๖ งานสวัสดิการสังคม</p> <p>๑) กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ - เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไปด้วย ความถูกต้อง ครบถ้วน และปฏิบัติตาม ระเบียบแนวทางขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น</p> <p>- เพื่อให้ความรู้กับประชาชนในพื้นที่ถึงสิทธิ ประโยชน์ของผู้สูงอายุที่จะได้รับจากหน่วยงาน ของรัฐ</p>	<p>ความเสี่ยงในการ ผิดพลาดและการนำ เงินสดไปจ่ายหรือ โอนเข้าบัญชีผู้มีสิทธิ</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบต้องเข้ารับ การฝึกอบรมศึกษาหา ความรู้และระเบียบ ใหม่ๆ และเข้าร่วม ประชุมนโยบาย รัฐบาลในการส่งเสริม และดูแลผู้สูงอายุ อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. สร้างความเข้าใจ ให้กับประชาชนในพื้นที่ให้มีความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับสิทธิ หน้าที่ของตนเองที่จะ ได้รับจากหน่วยงาน ภาครัฐ</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอต่อองค์การ ควบคุมและพัฒนา อย่างต่อเนื่องต่อไป</p>	<p>- การจ่ายเบี้ยยังชีพ ที่ผิดพลาดและผู้ที่ได้รับ เบี้ยยังชีพเสียชีวิต ที่พึงได้จาก อบต.หรือ ทางราชการ</p> <p>เนื่องจาก</p> <p>๑. การแจ้งย้ายเข้า- ออก จากพื้นที่ของผู้ มีสิทธิ</p> <p>๒. การขึ้นทะเบียน ของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ และการเสียชีวิตของผู้ ได้รับเบี้ยยังชีพ</p>	<p>๑. ทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์ และลงพื้นที่ ประชาสัมพันธ์และ ออกบริการทุก หมู่บ้าน</p>	<p>สำนักงาน สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑.๖ งานสวัสดิการสังคม</p> <p>๒) กิจกรรมการส่งเสริมการสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดก็ตาม นโยบายรัฐบาล</p> <p>- เพื่อให้การสงเคราะห์กลุ่มคนดังกล่าวเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและเกิดความ ยุติธรรมในการให้บริการ</p> <p>- เพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับประชาชนเกี่ยวกับสิทธิ ประโยชน์ที่ได้รับจากหน่วยงานภาครัฐ</p>	<p>การตรวจสอบคุณสมบัติ ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ย สวัสดิการแห่งรัฐ ตามระเบียบ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ต้องเข้ารับการศึกษาอบรม ศึกษาหาความรู้และ ระเบียบเกี่ยวกับ การ สงเคราะห์ และ ศึกษาดูงานจาก หน่วยงานอื่น เพื่อให้ การการขับเคลื่อน อย่างเป็นรูปธรรม</p> <p>๒. สร้างความเข้าใจ ให้กับประชาชนใน พื้นที่และประสานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ ครองคลุมชัดเจน เพียงพอแต่ต้องมีการ ควบคุมและพัฒนา อย่างต่อเนื่องต่อไป</p>	<p>- ประชาชนตาม กลุ่มเป้าหมาย เสียสิทธิที่จะได้รับจาก ภาครัฐและการบริการ อย่างทั่วถึง</p> <p>เมืองจาง</p> <p>๑. กลุ่มคนพิการที่ยัง ไม่มีบัตรคนพิการหรือ ผู้ดูแลขาดความรู้ เกี่ยวกับสิทธิที่พึง ได้รับ</p> <p>๒. ผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง ตกสำรวจจากข้อมูล รัฐบาลและยังไม่ได้รับ การช่วยเหลือ</p>	<p>๑. สร้างภาคี เครือข่ายในการ ดูแลช่วยเหลือด้าน สุขภาพในระดับ ชุมชน/ระดับ/อำเภอ และระดับจังหวัด เพื่อให้เกิดการทำงาน แบบบูรณาการ</p> <p>๒. ทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์และ ลงพื้นที่ประชาสัมพันธ์ และออกบริการ ทุกหมู่บ้าน</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>๑.๑ งานบริหารงานคลัง</p> <p>๑. เพื่อให้บริการรับเงิน - จ่ายเงิน การ บันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่าง ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลด ระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานเงินถูกต้อง</p>	<p>การลงบัญชีระบบ e-las ทำให้ปริมาณงาน เพิ่มขึ้น เกิดความผิดพลาดในการบันทึก รายการต่าง ๆ</p>	<p>ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระบวนการมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน-การ เบิกจ่ายเงิน การฝาก เงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขฉบับ ปัจจุบัน</p>	<p>มีการตรวจสอบ เอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายให้ ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อนดำเนินการ เบิกจ่ายในแต่ละ รายการ</p>	<p>บุคลากรมีจำนวน ไม่เพียงพอกับ ปริมาณงาน</p>	<p>ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อย แต่ละกอง/สำนัก ได้ ตรวจสอบเอกสารพร้อม รับรองความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑.๒ งานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>- เพื่อให้การบริการงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุของตำบลบ้านขาว ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม พ.ร.บ. ราชบัญญัติและระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ก่อนเกิดประโยชน์มากที่สุดและถูกต้องตรวจสอบได้</p>	<p>- การจัดส่งรายงาน การตรวจสอบ ทรัพย์สินประจำปีมี ความล่าช้า</p>	<p>- ผู้อำนวยการกองคลัง กำชับเร่งรัด ติดตาม ภายในเดือนสุดท้ายก่อน สิ้นปีงบประมาณได้มีคำสั่ง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบการ ตรวจสอบพัสดุ ตามคำสั่ง ที่ ๑๐๔๗/๒๕๖๓ ลว. ๓๐ ก.ย. ๖๓ แล้วจัดทำ รายงานผลการตรวจสอบ ตั้งกล่าวภายใน ๓๐ วันทำการ นับแต่วันเริ่ม ดำเนินการตรวจสอบพัสดุนั้น ทั้งนี้ได้แจ้งกำชับเจ้าพนักงานพัสดุให้รายงาน ผล และส่งให้ สตง.ไม่เกิน เดือนพฤศจิกายนให้จงได้</p>	<p>- การรายงานผลการ ตรวจสอบทรัพย์สิน เป็นไปตาม กำหนดและจัดส่งให้ สตง. ไม่เกินเดือน พฤศจิกายน</p> <p>- แต่ละกองมีการ รายงานในการจัดซื้อ ทรัพย์สินในแต่ละ เดือนให้กองคลัง ทราบ</p>	<p>- การแต่งตั้งคณะ กรรมการ ตรวจสอบ พัสดุประจำปีแต่ละ ชุด ไม่ได้รับความ ร่วมมือเท่าที่ควร</p>	<p>การบริหารงานคลัง กำชับ เร่งรัด ติดตาม ภายในเดือนสุดท้าย ก่อนสิ้นปีงบประมาณ และได้มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุ ประจำปี แล้วจัดทำ รายงานผลการ ตรวจสอบพัสดุ ภายใน ๓๐ วันทำการ นับแต่วันเริ่ม ดำเนินการตรวจสอบ พัสดุนั้น ทั้งนี้ได้แจ้ง กำชับเจ้าพนักงาน พัสดุให้รายงานผลส่ง ให้ สตง. ไม่เกินเดือน พฤศจิกายน</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑.๓ งานพัฒนารายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดยศครบทุกประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้อื่นๆ - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้อื่นๆมีประสิทธิภาพ เป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้อื่นๆ ถูกต้องครบถ้วน เจริญก้าวหน้าและจัดเก็บรายได้อื่นๆ จัดเก็บถูกต้อง ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระสามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย 	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี - งานจัดเก็บรายได้อื่นๆ ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษีเนื่องจากรายได้ที่ และไม่ได้เป็นคนในพื้นที่ 	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒, พระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐ และแก้ไขเพิ่มเติม และปฏิบัติตามกฎกระทรวงอัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓ - ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายให้ประชาชนรับทราบข้อมูลข่าวสารภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - ทำการออกหนังสือแจ้งและทางตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่ เสียภาษี 	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ 	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษีผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้ยื่นพื้นที่ที่ไม่สะดวกที่จะเดินทาง มาเสียภาษี จึงทำให้ มียอดภาษีค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน 	<p>การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย ประชาสัมพันธ์ การชำระภาษี ประจำปี โดยมี การประชาสัมพันธ์ เสียตามสาย ทุกเช้า - มีการจัดทำ แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ อัตรภาษี 	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p> <p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑.๑ กิจกรรมควบคุมงานด้านผังเมือง - เพื่อให้การปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามกฎหมาย	- การปฏิบัติตาม กฎกระทรวงผังเมือง ประชาชนไม่เข้าใจใน การตอบและไม่ขอ อนุญาตก่อสร้าง	- ออกสำรวจและ ประชาสัมพันธ์ด้านผังเมือง - กำหนดขั้นตอนการ ปฏิบัติงานให้เหมาะสม	- ติดตามผลการ ดำเนินงานประจำเดือน - ผลดำเนินการตรวจ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	- ผู้ขออนุญาตไม่ ทราบระเบียบ กฎหมาย - การยื่นเอกสารไม่ ครบถ้วนทำให้เกิด ความล่าช้า	- จัดทำคู่มือแผ่นพับ เกี่ยวกับขั้นตอน การขออนุญาต ก่อสร้าง ประชาสัมพันธ์ เสียตามสาย คู่มือ แผ่นพับ	กองช่าง
๑.๒ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุม งานก่อสร้าง - เพื่อให้ดำเนินการก่อสร้างเป็นไปตาม วัตถุประสงค์แผนงานและงบประมาณ	- การออกแบบเขียน แบบและควบคุมงาน ก่อสร้าง	- สรรหาบุคลากรกำหนด ตำแหน่งที่เหมาะสม - ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมให้มีความรู้ชำนาญ งาน - จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน	- ติดตามผลการปฏิบัติ งานตามคู่มือปฏิบัติงาน และรายงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ	- โครงการก่อสร้าง ไม่เป็นไปตาม มาตรฐานไม่มี วิศวกรรับรองแบบ ก่อสร้าง - บุคลากรไม่มี ความชำนาญงาน	- ส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมเรียนรู้กับ หน่วยงานที่มี ศักยภาพ	-

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.๑ งานกิจการเด็กและเยาวชน - เพื่อให้มีการจัดตั้งสภาเด็กและเยาวชนให้ ครบสมบูรณ์และเรียบร้อย	๑. ได้มีการเปลี่ยนแปลง โรงเรียนเนื่องมาจากจบ การศึกษา	๑. จัดให้ความรู้แก่ เด็กและเยาวชน	๑. เด็กและเยาวชนไม่ได้ ตระหนักถึงการจัดตั้ง สภาเด็กและเยาวชน	๑. ได้มีการเปลี่ยนแปลง โรงเรียนเนื่องมาจากจบ การศึกษา	๑. จัดกิจกรรม เพื่อให้เกิด และ เยาวชนได้มีส่วนร่วม ๒. จัดฝึกอบรม เพื่อให้เกิด และ เยาวชนได้ทราบถึง บทบาทหน้าที่ของ ตนเอง	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>- เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามกฎหมายกำหนด</p>	<p>การจัดกิจกรรมตาม ประเพณีและวัฒนธรรม</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในส่วนการศึกษา แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคน ให้ชัดเจน</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ทำงาน</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- งานล่าช้าไม่ตรง ตามวัตถุประสงค์</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๑. เนื่องจาก สถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)</p> <p>๒. บุคลากรที่มีอยู่ ได้รับมอบหมายงาน ด้านอื่นนอกเหนือจาก งานในหน้าที่ใน ปริมาณที่มาก</p>	<p>๑. บรรจุบุคคลากร ให้ครบตามตำแหน่ง เพื่อรับผิดชอบงาน นั้นโดยตรง</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑. งานบริหารงานสาธารณสุข กิจกรรมกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่</p> <p>๑. เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมการบริหาร จัดบริการสาธารณสุขของหน่วยบริการ</p> <p>๒. เพื่อสนับสนุนให้กลุ่มหรือองค์กร ประชาชนหรือหน่วยงานอื่นในพื้นที่</p> <p>๓. เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมสุขภาพ การป้องกันโรค</p> <p>๔. เพื่อสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการบริหารหรือ พัฒนากองทุนหลักประกันสุขภาพ</p> <p>๕. กรณีเกิดโรคระบาดหรือภัยพิบัติในพื้นที่</p>	<p>การบริหารจัดการ กองทุนหลักประกัน สุขภาพ</p>	<p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการบริหาร กองทุนหลักประกัน สุขภาพอบต.บ้านขาว</p> <p>๒. มีระเบียบกองทุน หลักประกันสุขภาพ อบต.บ้านขาว</p> <p>๓. มีแนวทางการ ดำเนินงานและการ บริหารหลักประกัน สุขภาพระดับท้องถิ่น หรือพื้นที่ พ.ศ.๒๕๕๗</p> <p>๔. มีโปรแกรมบริหาร จัดการกองทุน หลักประกันสุขภาพ ระดับท้องถิ่นหรือ พื้นที่</p>	<p>๑. การกำจัดขยะ และควบคุมโรค ใช้เชื้อตอก</p> <p>๒. การเข้าถึงบริการ สาธารณสุขแนวต.แพน ไทย</p> <p>๓. การเฝ้าระวังป้องกัน ควบคุมโรคและภัย สุขภาพในชุมชน</p> <p>๔. การส่งเสริมการ กำจัดขยะอย่างถูก ลักขณะโดยชุมชน</p>	<p>๑. ระเบียบข้อ กูหมาย</p> <p>๒. ขาดแคลนบุคลากร ด้านสาธารณสุข</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความเข้าใจ เรื่องการดำเนินงาน และการบริหารงาน กองทุนหลักประกัน สุขภาพระดับ ท้องถิ่นหรือพื้นที่</p> <p>๔. การบริหารงาน กองทุนหลักประกัน สุขภาพระดับท้องถิ่น หรือพื้นที่</p>	<p>๑. ให้เข้าร่วมอบรม พัฒนาศักยภาพ ด้านองค์ความรู้ เรื่องการดำเนินงาน และการบริหารงาน กองทุนหลักประกัน สุขภาพระดับ ท้องถิ่นหรือพื้นที่ อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. จัดทำบุคลากร ด้านสาธารณสุข</p> <p>เพิ่ม</p>	<p>กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานของ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</p> <p>๑. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ - เพื่อให้มีการดำเนินงาน ด้านการเฝ้าระวัง การป้องกันโรคแพร่ระบาดของโลกให้กับ ประชาชนในพื้นที่ที่มีการแพร่ระบาดอย่าง ทั่วทั้งพื้นที่และครอบคลุมพื้นที่</p> <p>๒. เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการป้องกัน โรคติดต่อและไม่ติดต่อโรคติดต่อเชื้อโคโรนา-๑๙ ให้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๓. เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจให้ประชาชนมี ส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมการแพร่ของ โรคติดต่อเชื้อโคโรนา-๑๙</p>	<p>งานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อมด้านการ ป้องกันโรคติดต่อ</p>	<p>๑. มีการ ปฏิบัติตาม ระเบียบ/หนังสือสั่งการ ๒. รมรบังคับประชาชนสัมพันธ์ ให้ประชาชนทราบและ ตระหนักถึงอันตรายของ โรคติดต่อเชื้อโคโรนา-๑๙ ๓. ประสานงานและสร้าง เครือข่ายจากทุกภาค ส่วนให้เกิดแนวทางการ ทำงานที่ชัดเจนในการ ควบคุมป้องกันโรคติดต่อ- ๑๙ ๓. มีการจัดเตรียม อุปกรณ์พื้นฐานไว้กรณี เกิดโรคอุบัติใหม่</p>	<p>๑. รายงานผลการ ดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชาและ บริหารทราบผลการ ดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๒. เครือข่ายมีการ ประสานงานในการ ดำเนินการควบคุมโรค ตามภารกิจหน้าที่</p>	<p>๑. มีวัสดุเวชภัณฑ์ไม่ พร้อมต่อวัสดุและ อุปกรณ์ช่วยเหลือ กรณีเร่งด่วนฉุกเฉิน ซึ่งต้องออก ปฏิบัติงานควบคุม ป้องกันในพื้นที่ที่มี เหตุเกิดขึ้น ๒. ปฏิบัติตาม ระเบียบ/หนังสือ สั่ง การมีการ เปลี่ยนแปลงไปตาม ศูนย์บริหาร สถานการณ์การแพร่ ระบาดของโรคติดต่อ</p>	<p>๑. มีการเพิ่มกิจกรรม ตามโครงการใน แผนพัฒนาและรณรงค์ เพิ่ม ๒. จัดทีมในการออก ปฏิบัติงานให้พร้อมทั้ง ในและนอกเวลา ราชการ ๓. เตรียมความพร้อม ด้านวัสดุและอุปกรณ์ ในการป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ-๑๙ เพื่อพร้อมปฏิบัติงาน</p>	<p>กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๓. งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล</p> <p>กิจกรรมการจัดเก็บและรวบรวมขยะมูลฝอย</p> <p>๑. เพื่อให้ข้อมูลถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็น ข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยทั่วไป</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยมีวิธีการและหลักเกณฑ์มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วนมีความเป็นธรรม และจัดเก็บอย่างทั่วถึง</p>	<p>มีการค้างชำระของลูกหนี้รวมถึงมีรายชื่อกับที่ยังตกหล่น ไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. อาศัย พ.ร.บ.การสาธารณสุขพ.ศ. ๒๕๓๕</p> <p>๒. พระราชบัญญัติรักษาความสะอาดและความเรียบร้อยในบ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕</p>	<p>การควบคุมที่ยังมีอยู่ไม่เพียงพอเนื่องจากยังไม่มีผู้ที่ไม่ได้ชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย</p>	<p>๑. มีลูกหนี้ค้างชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยอยู่</p> <p>๒. รายชื่อ บัญชี อื่น ๆ บ้านเลขที่ซ้ำกัน</p>	<p>๑. ปรับปรุงข้อมูล รายชื่อบ้านเลขที่ ที่ซ้ำซ้อนกันเพื่อให้ได้ ข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. จัดทำหนังสือแจ้ง ลูกหนี้ใหม่มาชำระ ค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยจนครบจำนวนทุกราย</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจ กับประชาชนเกี่ยวกับการ ชำระค่าธรรมเนียมขยะ มูลฝอย</p>	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ส.ต.อ.ผู้รายงาน

(ประภาศ ศรีเข็ม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาวปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

๘ ตุลาคม ๒๕๖๔

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว การควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตาม มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. สำนักงานปลัด

๑.๑ งานการเงินเจ้าหน้าที่ พบว่า อัตราส่วนระหว่างจำนวนลูกจ้างและข้าราชการ เกินจำนวนอัตรา ๒๕ % การสรรหา/การบรรจุแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลยังไม่ครบทุกตำแหน่ง ตามกรอบอัตรากำลัง ๓ ปี

๑.๒ งานนโยบายและแผน

๑) กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พบว่า ประชาชนส่วนใหญ่ยังเสนอโครงการใหม่เพิ่มขึ้นค่อนข้างมากโดยไม่นำแผนงาน/โครงการ ที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นมาพิจารณา

๒) กิจกรรมการจัดทำการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ พบว่าการควบคุมที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งเนื่องจากยังมีรายการโอนเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกินจำนวนครั้งตามที่แบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนดไว้จึงยังมีความเสี่ยงอยู่และต้องทำการปรับปรุงแก้ไขงบประมาณ ๒๕๖๕ ต่อไปโดยการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีโดยจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายประจำปีสอดคล้องสถานะความเป็นจริง

๑.๓ งานนิติการ

๑) กิจกรรมช่วยเหลือประชาชนด้านกฎหมายและคดี พบว่าการจัดตั้งศูนย์รับเรื่องร้องทุกข์ร้องเรียนระดับตำบลแต่ประชาชนยังไม่เชื่อมั่นในการปฏิบัติหน้าที่ และระเบียบกฎหมายการปฏิบัติค่อนข้างมาก

ทั้งในส่วนหน้าที่ปกติและภารกิจถ่ายโอนเป็นการยากที่จะนำมาใช้หรือบังคับได้ครบทุกฉบับ รวมทั้งมีประชาชนบางส่วนความเข้าใจคลาดเคลื่อนทำให้มีการเรียกออกเอกสารสิทธิที่ดิน

๒) กิจกรรมการดูแลรักษาที่สาธารณะประโยชน์ของหมู่บ้าน พบว่า ประชาชนที่บุกรุกเข้าครอบครองที่สาธารณะประโยชน์ยังไม่มั่นใจในระบบการไกล่เกลี่ย และไม่ยอมออกจากที่สาธารณะประโยชน์ของหมู่บ้านขอเข้าสู่ขบวนการพิสูจน์สิทธิ

๑.๔ งานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

๑) กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยพบว่า การควบคุมที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเพียงระดับหนึ่งแต่จะประสบปัญหาการออกปฏิบัติหน้าที่ซึ่งต้องประสานงานขอการสนับสนุนบุคลากรจากส่วนราชการอื่นภายใน อบต.เนื่องจากเมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัยอุปกรณ์

ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ หากเกิดวาตภัยประชาชนได้รับความภัยที่เกิดขึ้นจากพายุลมแรง จนทำให้เกิดความเสียหายแก่อาคารบ้านเรือน ต้นไม้ และสิ่งก่อสร้าง

๑.๕ งานบริหารส่งเสริมการเกษตร

ไม่สามารถควบคุมการเปลี่ยนแปลงของสภาพอากาศที่เกิดขึ้นได้ เช่น ภัยแล้ง น้ำท่วม โรคระบาดในพืช แมลงศัตรูพืช เป็นต้น

๑.๖ งานสวัสดิการและสังคม

๑) กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพพบว่า การจ่ายเบี้ยยังชีพที่ผิดพลาด และผู้ได้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิตที่พึงได้จาก อบต.หรือทางราชการ

เนื่องจาก

๑. การแจ้งย้ายเข้า-ออก จากพื้นที่ของผู้มีสิทธิ

๒. การขึ้นทะเบียนของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ และการเสียชีวิตของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ

๓. ช่องทางการรับเงินของผู้ยังชีพยังขาดความเข้าใจ

๒) กิจกรรมการสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาลรัฐบาลพบว่า มีการควบคุมที่มีอยู่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ แต่ต้องมีการควบคุมและพัฒนาอย่างต่อเนื่องต่อไปแต่ยังพบจุดเสี่ยงคือ ประชาชนตามกลุ่มเป้าหมายเสียชีวิตที่จะได้รับจากภาครัฐและการบริการอย่างทั่วถึง

เนื่องจาก

๑. กลุ่มคนพิการที่ยังไม่มีบัตรคนพิการหรือผู้ดูแลขาดความรู้เกี่ยวกับสิทธิที่พึงได้รับ

๒. ผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง ตกสำรวจจากข้อมูลรัฐบาล และยังไม่ได้รับการช่วยเหลือ

๒. กองคลัง

๒.๑ งานบริหารงานคลัง

เนื่องจากปริมาณงานที่เพิ่มขึ้นแต่การสรรหา/การบรรจุแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลยังไม่ครบทุกตำแหน่ง ตามกรอบอัตราคลัง ๓ ปี พบความเสี่ยงที่มีอยู่คือ ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ในด้านการเงินการคลัง

๒.๒ งานพัสดุและทรัพย์สิน

กิจกรรมด้านบริหารงานพัสดุ พบความเสี่ยงที่มีอยู่คือ ๑.การจัดส่งรายงานการตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปีมีความล่าช้า ๒.ระเบียบคำสั่งต่างๆ เปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้บุคลากรที่ปฏิบัติงานพัสดุเสี่ยงต่อการทำงานผิดพลาดได้

๒.๓ งานพัฒนารายได้

งานพัฒนารายได้ พบความเสี่ยงที่มีอยู่คือ มีการควบคุมและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการชำระภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด ซึ่งพื้นที่ส่วนใหญ่ยังไม่มีเอกสารแสดงกรรมสิทธิ์ในที่ดิน ทำให้เกิดความเสี่ยงในการเก็บภาษีผิดพลาดได้

๓. กองช่าง

๓.๑ กิจกรรมการควบคุมงานด้านผังเมือง พบว่าขออนุญาตไม่ทราบระเบียบกฎหมายการยื่นเอกสารไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้า

๓.๒ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง พบว่าโครงการก่อสร้างไม่เป็นไปตามมาตรฐานไม่มีวิศวกรรับรองแบบก่อสร้างบุคลากรไม่มีความชำนาญงาน

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๔.๑ งานกิจการเด็กและเยาวชน พบความเสี่ยง เด็กมีการเปลี่ยนโรงเรียนเนื่องจากจบการศึกษา

๔.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบความเสี่ยง ขาดแคลนบุคลากรงานประเพณีวัฒนธรรม ทำให้งานส่งเสริมประเพณีวัฒนธรรมล่าช้าขาดการต่อเนื่องจากสถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)

๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๕.๑ งานบริหารงานสาธารณสุข

กิจกรรมกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่พบความเสี่ยงดังนี้

๑) เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจระเบียบข้อกฎหมายการใช้จ่ายเงิน

๒) ขาดแคลนบุคลากรด้านสาธารณสุข

๓) เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องการดำเนินงานและการบริหารงานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่

๕.๒ งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อพบความเสี่ยงดังนี้

๑) มีวัสดุเวชภัณฑ์ไม่พร้อมต่อวัสดุและอุปกรณ์ ช่วยเหลือกรณีเร่งด่วนฉุกเฉิน ซึ่งต้องออกปฏิบัติงานควบคุมป้องกันในพื้นที่ที่มีเหตุเกิดขึ้น

๒) ปฏิบัติตามระเบียบ /หนังสือ สั่งการมีการเปลี่ยนแปลงไปตามศูนย์บริหารสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด ๑๙

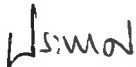
๕.๓ งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

กิจกรรมการจัดเก็บและรวบรวมขยะมูลฝอยพบความเสี่ยงดังนี้

๑) มีลูกหนักค้างชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยอยู่

๒) รายชื่อบุคคลมีความซับซ้อน บ้านเลขที่ซ้ำกัน

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี จะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในขององค์กร โดยกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี ๒๕๖๕ ต่อไป

ส.ต.อ......ผู้รายงาน

(ประภาศ ศรีเข้ม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

๑ ตุลาคม ๒๕๖๔



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

ที่ ๗๒๒ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน (ข้อ ๖)
ระดับองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

.....

ตามที่กระทรวงมหาดไทย ได้ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดวางระบบควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในท้ายระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน (ข้อ ๕) ไว้แล้วนั้น และติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖ เป็นประจำปีทุกปี นั้น

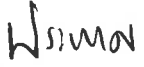
เพื่อให้การติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ระดับองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว คือ

- | | | |
|---------------------------|--|----------------------|
| ๑. นายศักดิ์ดา ประเทศเสนา | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางนภสร อินลา | หัวหน้าสำนักงานปลัด | กรรมการ |
| ๓. นางสุวิจิ ทาแก้ว | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. นายนครินทร์ บุญชิต | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. นางไพลิน ศรีษะ | ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๖. ส.อ.หญิงรัตนา หัสดี | ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๗. นายบัณฑิต นิลกำเนิด | หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๘. นางสาวนันทนัช วัฒนโน | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/ผช.เลขานุการ |

ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ระดับองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว มีหน้าที่ จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ระดับองค์กร เสนอผู้บริหารเพื่อรายงานต่อผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในเก้าสิบวันนับจากสิ้นปีงบประมาณต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ส.ต.อ. 
(ประภาศ ศรีเข้ม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

ที่ ๗๒๓ /๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในแต่ละสำนัก/กอง (ระดับหน่วยงานย่อย)
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานของรัฐ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กอง (ระดับ
หน่วยงานย่อย) ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามมาตรฐานการ
ควบคุมภายในและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในแต่ละสำนัก/กอง (ระดับ
หน่วยงานย่อย) ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ดังต่อไปนี้

สำนักปลัด

๑. นางนภสร อินลา	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานคณะกรรมการ
๒. นายบัณฑิต นิลกำเนิด	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป	คณะกรรมการ
๓. นางสาวนันทน์ช วัฒนโน	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	เลขานุการ

กองคลัง

๑. นางสุวิจิ ทาแก้ว	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานคณะกรรมการ
๒. นางกฤษณา สีดาญา	นักวิชาการพัสดุ	คณะกรรมการ
๓. นางนพเก้า ศรีสุพัฒน์	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	เลขานุการ

กองช่าง

๑. นายนครินทร์ บุญชิต	ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานคณะกรรมการ
๒. นายวิมล แฝ้วสูงเนิน	หัวหน้าฝ่ายก่อสร้าง	คณะกรรมการ
๓. นางสาวสุกัญญา ทศไกร	ผู้ช่วยธุรการ	เลขานุการ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. นางไพลิน ศรีษะ	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	ประธานคณะกรรมการ
๒. นางสาวนิตา สมอ่อน	ครู	คณะกรรมการ
๓. นางสาวเกษแก้ว เคนนันท์	นักวิชาการศึกษา	เลขานุการ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. ส.อ.หญิงรัตนา หัสดี	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	ประธาน
๒. นางรัตนา ใจหาญ	คณงานทั่วไป	คณะกรรมการ
๓. นางสาววิริญดา ศรีปัญญา	พนักงานจ้างเหมาบริการ	เลขานุการ

โดยให้ คณะทำงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กอง (หน่วยงานย่อย) รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กอง แล้วจัดส่งรายงานให้ หน่วยตรวจสอบภายในทราบ เพื่อดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้องต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ส.ต.อ. 
(ประภาศ ศรีเข้ม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

