



รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน  
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
ประจำปี ๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว  
อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี

# คำนำ

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

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ได้ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) เพื่อใช้เป็นแนวทางควบคุมการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ให้ถูกต้องตามระเบียบ รวมถึงการปฏิบัติของฝ่ายบริหารสามารถลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

# สารบัญ

## เรื่อง

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

## ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ข้อ ๖ (ระดับองค์กร)

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงที และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นางสาวจรรยา อุณาสิงห์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

เรียน นายอำเภอเมืองอุดรธานี

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาวได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และ ไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาวเห็นว่าการ ควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติตามการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองอุดรธานีอย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนด ปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ต่อไป สรุปได้ดังนี้

### ๑. สำนักงานปลัด

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

๑.๒ งานนโยบายและแผน

๑) กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พบว่า ประชาชนส่วนใหญ่ยัง เสนอโครงการใหม่เพิ่มขึ้นค่อนข้างมากโดยไม่นำแผนงาน/โครงการ ที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นมา พิจารณา

๒) กิจกรรมการจัดทำการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ พบว่าการควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งเนื่องจากยังมีรายการโอนเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณเกินจำนวนครั้งตามที่แบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนดไว้จึงยังมีความเสี่ยงอยู่ และต้องทำการปรับปรุงแก้ไขงบประมาณ ๒๕๖๗ ต่อไปโดยการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีโดยจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายประจำปีสอดคล้องสถานะความเป็นจริง

๑.๓ งานนิติการ

๑) กิจกรรมช่วยเหลือประชาชนด้านกฎหมายและคดี พบว่าการจัดตั้งศูนย์รับเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียนระดับตำบลแต่ประชาชนยังไม่เชื่อมั่นในการปฏิบัติหน้าที่ และระเบียบกฎหมายการปฏิบัติค่อนข้างมาก ทั้งในส่วนหน้าที่ปกติและภารกิจถ่ายโอนเป็นการยากที่จะนำมาใช้หรือบังคับได้ครบทุกฉบับ รวมทั้งมี ประชาชนบางส่วนความเข้าใจคลาดเคลื่อนทำให้มีการเรียกออกเอกสารสิทธิที่ดิน

๒) กิจกรรมการดูแลรักษาที่สาธารณะประโยชน์ของหมู่บ้าน พบว่า ประชาชนที่บุกรุกเข้า ครอบครองที่สาธารณะประโยชน์ยังไม่มั่นใจในระบบการไกล่เกลี่ย และไม่ยอมออกจากที่สาธารณะประโยชน์ ของหมู่บ้านขอเข้าสู่ขบวนการพิสูจน์สิทธิ

๑.๔ งานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

๑) กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยพบว่า ประชาชนไม่ตระหนักถึงปัญหา ภาวะโลกร้อนยังคงมีการเกิดปัญหาไฟป่า หมอกควัน ในพื้นที่

๑.๕ งานบริหารส่งเสริมการเกษตร

งานช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติทางการเกษตร ระเบียบในการเบิกจ่ายเงินช่วยเหลือยังไม่ชัดเจนระหว่าง กระทรวงเกษตรและสหกรณ์กับกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๑.๖ งานสวัสดิการและสังคม

๑) สมาชิกกลุ่มไม่ชำระเงินกู้ตามระยะเวลาที่กำหนด

๒) มีการติดตามทวงถามแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เท่าที่ควร

๒. กองคลัง

๑.๑ งานบริหารงานคลัง

เนื่องจากปริมาณงานที่เพิ่มขึ้นแต่การสรรหา/การบรรจุแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลยังไม่ครบทุกตำแหน่ง ตามกรอบอัตรากำลัง ๓ ปี พบความเสี่ยงที่มีอยู่คือ ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ในด้านการเงินการคลัง

๑.๒ งานพัสดุและทรัพย์สิน

กิจกรรมด้านบริหารงานพัสดุ พบความเสี่ยงที่มีอยู่คือ

๑) การจัดส่งรายงานการตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปีมีความล่าช้า

๒) ระเบียบคำสั่งต่างๆ เปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้บุคลากรที่ปฏิบัติงานพัสดุเสี่ยงต่อการทำงานผิดพลาดได้

๑.๓ งานพัฒนารายได้

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

๒) งานพัฒนารายได้ พบความเสี่ยงที่มีอยู่คือ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์

๓. กองช่าง

๑) กิจกรรมการจัดทำราคากลางงานก่อสร้าง พบว่า ราคาวัดวัสดุต่าง ๆ เพิ่มขึ้นเรื่อย ๆ ไม่คงที่ทำให้การประมาณราคาต่าง ๆ ต้องแก้ไขตลอดเวลา

๒) กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง พบว่า โครงการก่อสร้างไม่เป็นไปตามมาตรฐานไม่มีวิศวกรรับรองแบบก่อสร้างบุคลากรไม่มีความชำนาญงาน

๓) กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า พบว่า ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุไฟฟ้าและไม่มีบันทึกรายงานวัสดุที่เบิกจ่ายทุกรายการทุกครั้ง

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑) งานกิจการเด็กและเยาวชน พบความเสี่ยง เด็กมีการเปลี่ยนโรงเรียนเนื่องจากจบการศึกษา

๒) กิจกรรมงานธุรการ พบความเสี่ยง หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้า

๓) กิจกรรมด้านการเงินและพัสดุ พบความเสี่ยง การดำเนินการจัดทำรายงานจัดทำรายงานทางการเงิน การบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ถูกต้องตามระเบียบใหม่ที่บังคับใช้

## ๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

### ๑. งานบริหารงานสาธารณสุข

กิจกรรมกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่พบความเสี่ยงดังนี้

๑) เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจระเบียบข้อกฎหมายการใช้จ่ายเงิน

๒) ขาดแคลนบุคลากรด้านสาธารณสุข

๓) เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องการดำเนินงานและการบริหารงานกองทุน

หลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่

### ๒. งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อพบความเสี่ยงดังนี้

๑) มีวัสดุเวชภัณฑ์ไม่พร้อมต่อวัสดุและอุปกรณ์ ช่วยเหลือกรณีเร่งด่วนฉุกเฉิน ซึ่งต้องออกปฏิบัติ งานควบคุมป้องกันในพื้นที่ที่มีเหตุเกิดขึ้น

### ๓. งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

กิจกรรมการจัดเก็บและรวบรวมขยะมูลฝอยพบความเสี่ยงดังนี้

๑) มีลูกหนี้ค้างชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยอยู่

๒) รายชื่อบุคคลมีความซับซ้อน บ้านเลขที่ซ้ำกัน

## ๖. หน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี จะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในขององค์กร โดยกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี ๒๕๖๗ ต่อไป

(ลงชื่อ) ..... *นายคำบุ ดาดำ* .....ผู้รายงาน

( นายคำบุ ดาดำ )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>๑. สำนักปลัด</u></p> <p>๑.๑ งานกรรมาธิการที่</p> <p>๑) กิจกรรมการบริหารงานบุคคล</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒</p>	<p>การควบคุมอัตรากำลังให้อยู่ในสัดส่วน</p> <p>การสรรหา/บรรจุแต่งตั้งให้ครบตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี</p>	<p>- การคำนวณ ๔๐% ตามมาตรา ๓๕ ของ พ.ร.บ.ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ เป็นประจำทุกสิ้นปีงบประมาณ</p> <p>ประกาศ/ประกาศสัมพันธการรับโอนย้าย</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้</p> <p>มอบหมายหน้าที่เจ้าหน้าที่ตำแหน่งอื่นรักษาราชการแทน</p>	<p>อัตรส่วนระหว่างจำนวนลูกจ้างและข้าราชการ เกินจำนวนอัตรา ๒๕%</p> <p>การปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ว่างล่าช้า</p>	<p>๑. ศึกษาแนวทางการปรับลดค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรให้เป็นไปตาม ม.๓๕ แห่ง พ.ร.บ. ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒</p> <p>๒. ศึกษาและพิจารณาการจ้างเหมาบริการบุคคลธรรมดา</p> <p>๓. เมื่อตำแหน่งพนักงานจ้างตามภารกิจว่างควรจะปรับปรุงกรอบอัตรากำลังเป็นพนักงานจ้างทั่วไป</p> <p>๔. ประกาศ/ประชาสัมพันธ์การรับโอนย้าย ขอร้องขอให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นฯ จัดสรร</p>	<p>สำนักปลัด</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑.๒ งานนโยบายและแผน</p> <p>๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - เพื่อให้สามารถแก้ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนในพื้นที่ได้ตรงตามความต้องการอย่างแท้จริง และสามารถดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาได้อย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล</p>	<p>การจัดทำแผนให้ตรงตามความต้องการของประชาชน</p>	<p>๑. มีการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นตามระเบียบฯ</p> <p>๒. ประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชน ในการประชุมประชาคมหมู่บ้านและประชาคมตำบล</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน</p> <p>ส.อบต</p>	<p>-กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดระดับ ความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง ให้ลดลงหรือหมดไปได้</p>	<p>-ประชาชนส่วนใหญ่ ยังเสนอโครงการใหม่เพิ่มขึ้นค่อนข้างมาก โดยไม่นำแผนงาน/โครงการ ที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น มาพิจารณา</p>	<p>๑. ประชุมชี้แจงทำความเข้าใจกับ คณะกรรมการพัฒนาตำบล/ คณะกรรมการ สนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนา ก่อนจัดเวทีประชาคมให้ไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>๒. ชี้แจงทำความเข้าใจกับ ส.อบต. ในคราวการประชุมสภาฯ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑.๒ งานนโยบายและแผน (ต่อ)</p> <p>๒) กิจกรรมการจัดทำทำการโอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ</p> <p>- เพื่อให้มีการจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับ ความจำเป็นตลอดปีงบประมาณ</p> <p>- เพื่อลดจำนวนครั้งในการโอนหรือการแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ</p>	<p>การใช้จ่ายงบประมาณ ไม่สอดคล้องตรงตาม กับงบประมาณตาม ข้อบัญญัติที่ตั้งไว้</p>	<p>ดำเนินการตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ตลอดจน ระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องอีกทั้ง ดำเนินการตามนโยบาย ของคณะผู้บริหาร อบต.</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจากยังมีรายการ โอนเงินและแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ ที่เกินจำนวนครั้งตามที่ แบบประเมินมาตรฐาน การปฏิบัติราชการ กำหนดไว้จึงยังมีความ เสี่ยงอยู่ และต้องทำ การปรับปรุงแก้ไข งบประมาณ ๒๕๖๗ 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. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑.๓ งานนิติการ</p> <p>๑) กิจการช่วยเหลือประชาชน ด้านกฎหมายและคดี</p> <p>- เพื่อให้การบังคับใช้กฎหมายและการปฏิบัติ ตามกฎหมายมีความถูกต้องตรงกันเจตนารมณ์ ของภารกิจและหน้าที่ของกฎหมายจัดตั้งและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒) กิจการกรมการดูแลรักษา ที่สาธารณะประโยชน์ของหมู่บ้าน</p> <p>- เพื่อรักษาที่สาธารณะประโยชน์ของชุมชน</p>	<p>การให้ความช่วยเหลือ ประชาชนตามกรอบ ระเบียบ</p> <p>การออกเอกสารสิทธิ์ ให้แก่ประชาชน</p>	<p>๑. คำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ ศูนย์รับเรื่องร้องทุกข์ ประจำตำบลบ้านขาว</p> <p>๒. ชี้แจง ระเบียบ กฎหมายและทำความเข้าใจ ในการประชุม</p> <p>๓. สัญจรกำนันผู้ใหญ่บ้าน และกิจกรรมที่ อบต. จัดในหมู่บ้าน</p> <p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ โกลด์ลีย์โดยมีเจ้าหน้าที่ ระดับอำเภอร่วมเป็น กรรมการ</p> <p>๒. ประชุมร่วมกับ คณะกรรมการหมู่บ้าน</p> <p>๓. ส่งเรื่องให้อำเภอ เพื่อพิสูจน์สิทธิการ ครอบครอง</p>	<p>- มีศูนย์รับเรื่องร้อง ทุกข์เรื่องเรียนระดับ ตำบลแต่ประชาชน ยังไม่เชื่อมั่นในการ ปฏิบัติหน้าที่</p> <p>- ประชาชนที่บุกรุก เข้าครอบครองที่ สาธารณะประโยชน์ ยังไม่มั่นใจในระบบ การไกล่เกลี่ยและ ไม่ ยอมออกจากที่ สาธารณะประโยชน์ ของหมู่บ้านขอเข้าสู่ ขบวนการพิสูจน์สิทธิ</p>	<p>- ระเบียบกฎหมายใน การปฏิบัติค่อนข้างมาก ทั้งในส่วนหน้าที่ปกติ และการปฏิบัติงาน เป็นกรยากที่จะนำมา ใช้หรือบังคับได้ครบ ทุกฉบับ</p> <p>- ประชาชนมีความ เข้าใจคลาดเคลื่อน ทำให้มีการเรียกออก เอกสารสิทธิ์ที่ดิน - การไม่ยอมรับใน กระบวนการไกล่เกลี่ย ระดับหมู่บ้าน/ตำบล</p>	<p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม เพื่อ เพิ่มพูนความรู้และ ประสบการณ์ด้าน กฎหมายที่ใช้ ปฏิบัติงานและที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>- ประชุมชี้แจงให้ ผู้นำหมู่บ้านเข้าใจ</p> <p>๑. ประสานอำเภอ/ สำนักงานที่ดิน อำเภอ/จังหวัด</p> <p>๒. สอบแนวเขต ที่ดิน</p> <p>๓. ส่งเรื่องให้อำเภอ เพื่อพิสูจน์สิทธิการ ครอบครอง</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๔ งานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ๑) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโรคร้อน และไฟป่าหมอกควัน เพื่อให้ประชาชนตระหนักถึงปัญหาไฟป่า หมอกควันและอนุรักษทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม	-ประชาชนไม่ตระหนักถึงปัญหาภาวะโลกร้อน -ยังมีการตัดไม้ทำลายป่าในพื้นที่เพื่อทำไร่ ทำสวน และเผาไร่ย่อย	- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงปัญหาหมอกควัน	- การควบคุมที่ยุติลง การเกิดไฟป่า การเผาไร่ นา และสวนในพื้นที่ลงมามาก	- ประชาชนไม่ตระหนักถึงปัญหาภาวะโลกร้อน -ยังคงมีการเกิดปัญหาไฟป่า หมอกควันในพื้นที่	- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงปัญหาไฟป่าและหมอกควัน -สร้างจิตสำนึกให้ประชาชน ชุมชนมีจิตอาสาและร่วมกันรักษาป่า	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย/สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	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 สืบรวจ ตรวจสอบ ข้อมูล ฟันที่ที่ได้รับ ความเสียหายเพื่อให้ ได้ข้อมูลที่ชัดเจน	ประชาชนประสบ ปัญหาด้านการเกษตร จากภัยธรรมชาติ อาทิ โรคข้าวไหม้ โรค เกี่ยวกับพืช	งานช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยพิบัติ ทางด้านการเกษตร ระเบียบในการเบิก จ่ายเงินช่วยเหลือยังไม่ชัดเจนระหว่าง กระทรวงเกษตรและ สหกรณ์กับกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น	ประสานความ ร่วมมือกับสำนักงาน การเกษตร เพื่อ ส่งเสริมความรู้แก่ เกษตรในพื้นที่ทราบ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑.๖ งานสวัสดิการสังคม</p> <p>๑) โครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน</p> <p>๑. เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนให้แก่กลุ่มอาชีพ เกษตร</p> <p>๒. เพื่อส่งเสริมการรวมกลุ่มประกอบอาชีพของ เกษตรโดยไม่ต้องเสียดอกเบี้ย</p>	<p>ความเสี่ยงในการ ผิดพลาดและการนำ เงินสดไปจ่ายหรือ โอนเข้าบัญชีผู้มีสิทธิ</p>	<p>- สร้างความเข้าใจ ให้กับประชาชนในพื้นที่ที่มีความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับสิทธิ หน้าที่ของตนเองที่จะ ได้รับจากหน่วยงาน ภาครัฐ</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เหมาะสม ความเสี่ยง ในการดำเนินงานของ โครงการยังมีปัญหา อยู่ในระดับสูง</p>	<p>ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูง</p> <p>๑. สมาชิกกลุ่มไม่ชำระ เงินกู้ตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๒. มีการติดตามทาง ภาษแต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์เท่าที่ควร</p>	<p>๑. มีการทำหนังสือ ยินยอมการรับ สภาพหนี้เป็นราย บุคคลเพื่อให้ ติดตามได้สะดวก</p> <p>๒. ทำหนังสือ ติดตามทาง ภาษ เตือนและ ๑ ครั้ง</p> <p>๓. มีการให้เพื่อน ชำระเป็นรายงวดที่ ทางกลุ่มพอที่จะ ผ่อนได้</p>	<p>สำนักงาน สักกปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>๒. กองคลัง</b></p> <p>๒.๑ งานบริหารงานคลัง</p> <p>๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน - จ่ายเงิน การ บันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่าง ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้อง</p>	<p>การลงบัญชีระบบ e - laas ทำให้ปริมาณงาน เพิ่มขึ้น เกิดความผิดพลาดในการบันทึก รายการต่าง ๆ</p>	<p>ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรักษาเงิน-การ เบิกจ่ายเงิน การฝาก เงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจสอบเงินของ 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. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒.๒ งานพัสดุและทรัพย์สิน - เพื่อให้การบริการงานทะเบียนทรัพย์สินและ พัสตุดของตำบลบ้านขาว ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตาม พ ร ะ ร า ช ข บัญญัติ และ ระเบียบ กระบวนการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ก่อเกิด ประโยชน์มากที่สุดและถูกต้องตรวจสอบได้	- การจัดส่งรายงาน การตรวจสอบ คุรุภัณฑ์ประจำปีมี ความล่าช้า	- ผู้อำนวยการกองคลัง กำชับเร่งรัด ติดตาม ภายในเดือนสุดท้ายก่อน สิ้นปีงบประมาณได้มีคำสั่ง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบการ ตรวจสอบพัสดุ ตามคำสั่ง ที่ ๑๐๔๗/๒๕๖๓ ลว. ๓๐ ก.ย. ๖๓ แล้วจัดทำ รายงานผลการตรวจสอบ ดังกล่าวภายใน ๓๐ วันทำการ นับแต่วันเริ่ม ดำเนินการตรวจสอบพัสดุ นั้น ทั้งนี้ได้แจ้งกำกับเจ้า พนักงานพัสดุให้รายงาน ผล และส่งให้ สตง.ไม่เกิน เดือนพฤศจิกายนให้แจ้งได้	- การรายงานผลการ ตรวจสอบคุรุภัณฑ์ ประจำปี เป็นไปตาม กำหนดและจัดส่งให้ สตง. ไม่เกินเดือน พฤศจิกายน - แต่ละกองมีการ รายงานในการจัดซื้อ คุรุภัณฑ์ในแต่ละ เดือนให้กองคลัง ทราบ	- การแต่งตั้งคณะ กรรมการ ตรวจสอบ พัสดุประจำปีแต่ละ ชุด ไม่ได้รับความ ร่วมมือเท่าที่ควร	การบริหารงานคลัง กำชับ เร่งรัด ติดตามภายในเดือน สุดท้ายก่อนสิ้น งบประมาณ และ ได้มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุ ประจำปี แล้วจัดทำ รายงานผลการ ตรวจสอบสอบดังกล่าว ภายใน ๓๐ วันทำการ นับแต่วันเริ่ม ดำเนินการ ตรวจสอบพัสดุนั้น ทั้งนี้ได้แจ้งกำกับ เจ้าพนักงานพัสดุให้ รายงานผลส่งให้ สตง. ไม่เกินเดือน พฤศจิกายน	กองคลัง



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย(กองคลัง)

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒.๓ งานพัฒนารายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดยุทธการครบทุกประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้</li> <li>- เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ เป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้และจัดเก็บสุกหนั้นค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนั้นค้างชำระสามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย</li> </ul>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี</li> <li>- งานจัดเก็บรายได้เต็มสามารถติดต่อกับเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษีเนื่องจากรายได้ที่ และไม่ได้เป็นคนที่</li> </ul>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒, พระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐ และแก้ไขเพิ่มเติม และปฏิบัติตามกฎกระทรวงอัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓</li> <li>- ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายให้ประชาชนรับทราบข้อมูลข่าวสารภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</li> <li>- ทำการออกหนังสือแจ้ง และทางตามระเบียบทุกชั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่ เสียภาษี</li> </ul>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมาย ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย</li> <li>- เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ได้อย่างประสิทธิภาพ</li> </ul>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษีผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้ยื่นในพื้นที่ไม่สะดวกที่จะเดินทาง มาเสียภาษี จึงทำให้ มียอดภาษีค้างชำระ</li> <li>- ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน</li> </ul>	<p>การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ การประชาสัมพันธ์</li> <li>- มีการประชาสัมพันธ์ โดยมีการประชาสัมพันธ์ ตามสายทุกเช้า</li> <li>- มีการจัดทำแผนปฏิบัติการสัมพันธ์ประชา</li> </ul>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p> <p>กองคลัง</p>

## องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒.๓ งานพัฒนารายได้(ต่อ) - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ	<ul style="list-style-type: none"> <li>- แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ ครบถ้วน สมบูรณ์</li> <li>- ไม่มีเจ้าหน้าที่ ที่ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับ แผนที่ภาษีโดยตรง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ดำเนินการปรับปรุงแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ติดตามผลระหว่าง การปฏิบัติงานโดย ผู้บังคับบัญชา</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ ครบถ้วน สมบูรณ์</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ดำเนินการ ปรับปรุงแผนที่ ภาษีและ ทะเบียน ทรัพย์สิน</li> </ul>	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓.๑ การจัดทำราคากลางงานก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้การดำเนินงานของช่างเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ราคาสุดต่าง ๆ เพิ่มขึ้นเรื่อย ๆ ไม่คงที่ทำให้การประมาณราคาต่าง ๆ ต้องแก้ไขตลอดเวลา</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามเกี่ยวกับราคาสุดต่าง ๆ อยู่เสมอ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอเหมาะสมไม่สามารถระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ลดลงหรือหมดไปได้ต้องปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมต่อไป</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ราคาสุดต่าง ๆ เพิ่มขึ้นเรื่อย ๆ ไม่คงที่ทำให้การประมาณราคาต่าง ๆ ต้องแก้ไขตลอดเวลา</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ใช้ราคาพาณิชย์จังหวัดในการจัดทำราคากลางงานก่อสร้าง</li> </ul>	<p>กองช่าง</p>
<p>๓.๒ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้การดำเนินงานของช่างเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ และข้อบังคับ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้รับจ้างไม่ปฏิบัติตามสัญญาก่อให้เกิดความล่าช้าในการก่อสร้าง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- สรรหาบุคลากรกำหนดตำแหน่งให้เหมาะสม</li> <li>- ประสานคณะกรรมการตรวจรับจ้างเพื่อบริหารสัญญาและสอบทานการควบคุมงานช่างผู้ควบคุมงาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอเหมาะสมความเสี่ยงยังอยู่ในระดับสูงมาก</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้รับจ้างก่อสร้างไม่เป็นไปตามรูปแบบและรายการตามที่กำหนดไว้ในสัญญา</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เสนอขอเพิ่มอัตราค่าจ้างช่างผู้ควบคุมงาน</li> </ul>	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๓.๓ ภารกิจรุด้านงานติดตั้งและซ่อมแซม ไฟฟ้า</p> <p>- เพื่อให้เกิดความสะอาดปลอดภัยในการสัญจรไปมาในเวลากลางคืน และป้องกันอุบัติเหตุที่เกิดขึ้นได้</p>	<p>๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ, จัดทำทะเบียนคุมวัสดุ ไฟฟ้า</p> <p>๒.ไม่มีบันทึกรายงาน วัสดุที่เบิกจ่ายทุก รายการทุกครั้ง</p>	<p>๑.มีการจัดทำทะเบียนคุม วัสดุ</p> <p>๒.มีการรายงานจุดในการ ซ่อมแซม</p>	<p>กิจกรรมควบคุมภายใน ที่มีอยู่ ยังไม่มีความ เพียงพอและเหมาะสม ยังเกิดข้อผิดพลาด <b>ความเสี่ยงยังอยู่ใน ระดับสูง</b>ควรปรับปรุง ภารกิจควบคุมและ ติดตามต่อไปจนกว่า ความเสี่ยงจะลดลง</p>	<p>๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบจัดทำ ทะเบียนคุมวัสดุ ไฟฟ้า</p> <p>๒.ไม่มีบันทึก รายงานวัสดุที่ เบิกจ่ายทุกรายการ ทุกครั้ง</p>	<p>๑.ปรับปรุงทะเบียน คุมให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒.กำหนดแผนใน การซ่อมแซมเพื่อให้ ตรวจสอบจำนวน วัสดุที่ต้องใช้ในการ ซ่อมแซมจริง</p> <p>๓.ไม่สั่งซื้อวัสดุมา ไว้ก่อนในขณะที่ยัง ไม่มีกรารายงาน ความเสียหาย</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๔.๑ งานกิจการเด็กและเยาวชน - เพื่อให้มีการจัดตั้งสภาเด็กและเยาวชนให้ ครบสมบูรณ์และเรียบร้อย	๑. เด็กมีการเปลี่ยน โรงเรียนเนื่องจากจบ การศึกษา	๑. จัดให้ความรู้แก่ เด็กและเยาวชน	๑. เด็กและเยาวชนได้ ตระหนักถึงการจัดตั้ง สภาเด็กและเยาวชน	๑. เด็กมีการเปลี่ยน โรงเรียนเนื่องจากจบ การศึกษา	๑. จัดกิจกรรม เพื่อให้เด็กและ เยาวชนได้มีส่วนร่วม ๒. จัดฝึกอบรม เพื่อให้เด็กและ เยาวชนได้ทราบถึง บทบาทหน้าที่ของ ตนเอง	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๔.๒ กิจกรรมงานธุรการ</p> <p>- เพื่อให้การติดตามประเมินผลการใช้ จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนให้ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการขอรับการ สนับสนุนงบประมาณ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและเกิดผล</p>	<p>-หน่วยงานที่ได้รับการ สนับสนุน งบประมาณ หมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการ ดำเนินงานและใช้ จ่ายเงินของ งบประมาณที่ผ่านมา</p>	<p>- การพิจารณาสนับสนุน งบประมาณ ให้แก่หน่วยงานต่าง ๆ เป็นไปตามหนังสือสั่ง การของกระทรวง มหาดไทยเกี่ยวกับ หลักเกณฑ์การตั้ง งบประมาณและการ ใช้จ่ายงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุนของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ สามารถป้องกันและ ลดความเสี่ยงได้ ถ้ามี การปฏิบัติตามการ ควบคุมที่กำหนด</p>	<p>-หน่วยงานที่ได้รับการ สนับสนุนงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการ ดำเนินงานและใช้ จ่ายเงินของ งบประมาณที่ผ่าน มาล่าช้า</p>	<p>-กำหนดให้ หน่วยงานที่ได้รับ สนับสนุน งบประมาณ รายงานสรุปผลการ ใช้งบประมาณใน โครงการ ภายใน ๓๐ วัน นับแต่ โครงการแล้วเสร็จ</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๔.๓ กิจกรรมด้านการเงินและพัสดุ</p> <p>- เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการจัดทำ รายงานทางการเงิน การบัญชีและพัสดุ ให้ถูกต้องตามระเบียบ และสามารถนำมาใช้ในการเบิกจ่ายงบประมาณฯ และสอดคล้องกับ แผนพัฒนาการศึกษาและแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณฯ</p>	<p>- การดำเนินการ จัดทำรายงานจัดทำ รายงานทางการเงิน การบัญชีและพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กยังไม่ถูกต้องตาม ระเบียบใหม่ที่บังคับ ใช้</p>	<p>- นำระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และกฎกระทรวงและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>- การดำเนินการ จัดทำรายงานทางการเงิน การบัญชีและ พัสดุของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กยังไม่ถูกต้อง ตามระเบียบใหม่ที่ บังคับใช้</p>	<p>- เนื่องจากระเบียบ ที่เปลี่ยนแปลงอยู่ เสมอทำให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานเข้าใจ คลาดเคลื่อนใน ระเบียบ</p>	<p>- ส่งผู้ปฏิบัติงาน ด้านดังกล่าวเข้ารับ การอบรม เพื่อ พัฒนาศักยภาพ และนำความรู้มา ประยุกต์ใช้ในการ ทำงาน</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๕.๑ งานบริหารงานสาธารณสุข กิจกรรมกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ 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. การกำจัดมูลฝอย และควบคุมโรค ใช้เลือดออก ๒. การเข้าถึงบริการ สาธารณสุขขนาดแผน ไทย ๓. การเฝ้าระวังป้องกัน ควบคุมโรคและภัย สุขภาพในชุมชน ๔. การส่งเสริมการ กำจัดขยะอย่างถูก ลักษณะโดยชุมชน	๑. ระเบียบข้อ กฎหมาย ๒. ขาดแคลนบุคลากร ด้านสาธารณสุข ๓. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความเข้าใจ เรื่องการดำเนินงาน และการบริหารงาน กองทุนหลักประกัน สุขภาพระดับ ท้องถิ่นหรือพื้นที่ ๒. จัดหาบุคลากร ด้านสาธารณสุข เพิ่ม	๑. ให้เข้าร่วมอบรม พัฒนาศักยภาพ ด้านองค์ความรู้ เรื่องการดำเนินงาน และการบริหารงาน กองทุนหลักประกัน สุขภาพระดับ ท้องถิ่นหรือพื้นที่ อย่างต่อเนื่อง ๒. จัดหาบุคลากร ด้านสาธารณสุข เพิ่ม	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม



องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานของ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๕.๒ งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</p> <p>๑. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ - เพื่อให้มีการดำเนินงาน ด้านการเฝ้าระวัง การป้องกันโรคระบาดของโลกให้กับ ประชาชนในพื้นที่ที่มีการแพร่ระบาดอย่าง ทั่วทั้งที่และครอบคลุมพื้นที่</p> <p>๒. เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการป้องกัน โรคติดต่อและไม่ติดต่อโรคติดต่อเชื้อโคโรนา-๑๙ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๓. เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจให้ประชาชนมี ส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมการแพร่ของ โรคติดต่อเชื้อโคโรนา-๑๙</p>	งานสาธารณสุข และสิ่งแวดลอม ด้านการป้องกัน โรคติดต่อ	<p>๑. มีการ ปฏิบัติ ตาม ระเบียบ/หนังสือสั่งการ</p> <p>๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนทราบและ ตระหนักถึงอันตรายของ โรคติดต่อเชื้อโคโรนา-๑๙</p> <p>๓. ประสานงานและสร้าง เครือข่ายจากทุกภาคส่วน ให้เกิดแนวทางการทำงาน ที่ชัดเจนในการควบคุม ป้องกันโรคโคโรนา-๑๙</p> <p>๓. มีการจัดเตรียมอุปกรณ์ พื้น ฐานไว้กรณีเกิดโรค อุบัติใหม่</p>	<p>๑. รายงานผลการ ดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชาและ บริหารทราบผลการ ดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่องสม่ำเสมอ</p> <p>๒. เครือข่ายมีการ ประสานงานในการ ดำเนินการควบคุมโรค ตามภารกิจหน้าที่</p>	<p>๑. มีวัสดุเวชภัณฑ์ไม่ พร้อมต่อวัสดุและ อุปกรณ์ช่วยเหลือ กรณีเร่งด่วนฉุกเฉิน ซึ่งต้องออก ปฏิบัติงานควบคุม ป้องกันในพื้นที่ที่มี เหตุเกิดขึ้น</p> <p>๒. ปฏิบัติตาม ระเบียบ/หนังสือ สั่ง การมีการ เปลี่ยนแปลงไปตาม ศูนย์บริหาร สถานการณ์การแพร่ ระบาดของโรคโคโรนา-๑๙</p>	<p>๑. มีการเพิ่มกิจกรรม ตามโครงการใน แผนพัฒนาและรณรงค์ เพิ่ม</p> <p>๒. จัดทีมในการออก ปฏิบัติงานให้พร้อมทั้ง ในและนอกเวลา ราชการ</p> <p>๓. เตรียมความพร้อม ด้านวัสดุและอุปกรณ์ ในการป้องกันและ ควบคุมโรคโคโรนา-๑๙ เพื่อพร้อมปฏิบัติงาน</p>	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามที่สำคัญของการดำเนินงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๕.๓ งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล</p> <p>๑).กิจกรรมการจัดเก็บและรวบรวมขยะมูลฝอย</p> <p>๑.เพื่อให้ข้อมูลที่ต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนเสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยทั่วไป</p> <p>๒.เพื่อให้การจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยมีวิธีการและหลักเกณฑ์ที่มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วนมีความเป็นธรรม และจัดเก็บอย่างทั่วถึง</p>	<p>มีการค้างชำระของลูกหนี้รวมถึงมีรายชื่อที่ยังตกหล่น ไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. อาศัย พ.ร.บ.การสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕</p> <p>๒. พระราชบัญญัติ รัชการความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากยังมีผู้ที่ไม่ได้ชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย</p>	<p>๑.มีลูกหนี้ค้างชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยอยู่</p> <p>๒. รายชื่อบ้าน ความซับซ้อนบ้านเลขที่ซ้ำกัน</p>	<p>๑.ปรับปรุงข้อมูลรายชื่อ บ้านเลขที่ ที่ซ้ำซ้อนกัน เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. จัดทำหนังสือแจ้ง ลูกหนี้ให้มาชำระ ค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยจนครบจำนวนทุก ราย</p> <p>๓.ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจ กับ ประชาชนเกี่ยวกับการ ชำระค่าธรรมเนียมขยะ มูลฝอย</p>	<p>กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว  
รายงานการประเมินผลการทำงาน  
แบบ ปค. ๕

สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการทำงานประจำปี หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเรียง	การควบคุมภายใน	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การตรวจสอบตามแผนการทำงานประจำปี และงานบริการคำปรึกษาและการติดตามผลการ ตรวจสอบ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติให้ความเชื่อมั่นและงานบริการ คำปรึกษา เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวง การ คลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ มี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ ของงานตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	-การตรวจสอบตาม แผนการทำงานประจำปีและงาน บริการคำปรึกษาไม่ เป็นไปตามแผนที่ กำหนดไว้ เนื่องจาก ข้อกำหนดในเรื่อง ความเชี่ยวชาญของผู้ ตรวจสอบภายใน -การติดตามผลการ ตรวจสอบ/เกณฑ์การ ตรวจสอบยังไม่ชัดเจน ไม่มีแนวทางปฏิบัติที่ เป็นลายลักษณ์อักษร	-ขออนุมัติรับการ จัดสรรงบประมาณ เพิ่มเติมให้เพียงพอต่อ ความจำเป็นในการ ปฏิบัติงานตาม แผนงานควบคุมและ การตรวจสอบภายใน -แจ้งระยะเวลา ดำเนินการติดตาม รายงานผลการ ตรวจสอบให้หน่วยรับ ตรวจสอบทราบ พร้อมกับ รายงานผลการ ตรวจสอบในทุกเรื่องที่ ตรวจสอบสอบทุกครั้ง	-การปฏิบัติงานเป็นไป ตามหลักเกณฑ์กระทรวง การคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลัก เกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม ถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ แต่ยังไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ทุกหลัก เกณฑ์ที่กำหนด	-การที่ผู้ตรวจสอบ ภายในยังขาดความ เชี่ยวชาญ และ ประสบการณ์ในการ ทำงาน ทำให้การ ดำเนินงานอาจเกิดความผิดพลาดในการ ให้ความเห็น	-จัดสรรงบประมาณ ในการเดินทางเข้ารับ การฝึกอบรม เพื่อให้ เพียงพอ เพื่อพัฒนา ทักษะ เพิ่มพูน ประสบการณ์ เพื่อใช้ ในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบให้มี ประสิทธิภาพมากขึ้น	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

.....ผู้รายงาน

( นายคำปู้ คำตา )  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว  
๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบ ๑.๒ ความรู้ ทักษะผู้ปฏิบัติหน้าที่ ๑.๓ ระเบียบ กฎหมาย ๑.๔ นโยบายผู้บริหาร ๑.๕ โครงสร้างการบริหารงานขององค์กร ๑.๖ การตรวจสอบของประชาชน</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ได้ติดตาม วิเคราะห์และประเมินผลการควบคุมภายใน จาก ภารกิจงานประจำของหน่วยงาน ตามคำสั่ง อบต. บ้านขาว ที่ ๘๕๔/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่อง กำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบ การรักษาราชการ การแบ่งงานการบริหาร และ มอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ของส่วนราชการภายใน อบต.บ้านขาว ได้แบ่งโครงสร้างการบริหารงาน ออกเป็น ๕ ส่วนราชการ ได้แก่ ๑.สำนักปลัด ๒.กองคลัง ๓.กองช่าง ๔.กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ๕.กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม</p> <p>สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว มีการมอบหมายหน้าที่ รับผิดชอบที่ชัดเจน ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมตามหลักสูตรมาตรฐานงานแต่ละตำแหน่ง มีการบริหารงานตามกรอบโครงสร้างขององค์กร นโยบายผู้บริหาร ภายใต้ระเบียบ กฎหมาย มีการประชุมชี้แจงระเบียบ กฎหมาย และมีการ ตรวจสอบการดำเนินงานโดยตัวแทนประชาชน</p>
<p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับองค์กร ๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม ๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง ๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง ๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการระบุปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงเพื่อหา วิธีการป้องกันความเสี่ยงนั้นให้มีความเหมาะสม ตามสมควร</li> <li>- มีการแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานให้ ชัดเจน และเมื่อพบจุดบกพร่อง มีการแจ้งให้ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดำเนินการแก้ไขทันที</li> <li>- การสรรหา/การบรรจุแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบล ยังไม่ครบทุกตำแหน่ง ตามกรอบอัตรากำลัง ๓ ปี</li> </ul>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การสอบทานโดยผู้บังคับบัญชาแต่ละระดับ</p> <p>๓.๒ การแบ่งแยกหน้าที่รับผิดชอบ</p> <p>๓.๓ มาตรการติดตามและตรวจสอบ</p> <p>๓.๔ การมอบหมายงาน</p> <p>๓.๕ การรายงานผลการดำเนินงาน</p>	<p>- มีการสอบทานโดยผู้บังคับบัญชาแต่ละระดับ ตามกรอบหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายและรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับชั้น</p>
<p><b>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ ระบบการติดต่อสื่อสารที่ใช้ในองค์กร</p> <p>๔.๒ เครื่องมือสื่อสาร</p>	<p>- มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร มาใช้ในการปฏิบัติงาน/ติดต่อประสานงาน เช่น ระบบอินเทอร์เน็ต เว็บไซต์ โทรศัพท์ e-mail line ประกาศหอกระจายข่าว แผ่นพับ ใบปลิว หนังสือ ประชาสัมพันธ์ ในการติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก และติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน เพื่อช่วยในการบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ได้แก่ แผนการดำเนินงานของ อบต. แผนการอำนวยความสะดวกและขั้นตอนการดำเนินงาน ของ อบต. การจ่ายเบี้ยยังชีพ แผนการจัดเก็บภาษี</p>
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>๕.๑ การติดตามผลระหว่างปฏิบัติงาน</p> <p>๕.๒ การประเมินรายครั้ง</p> <p>๕.๓ การติดตามผลหลังปฏิบัติงาน</p>	<p>- มีระบบการติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงาน และประเมินรายครั้งที่เหมาะสมและหลังปฏิบัติงานเสร็จเรียบร้อย อย่างไรก็ตามควรมีการกำกับและติดตามและประเมินของหัวหน้าส่วนงานผู้รับผิดชอบ แต่ละกิจกรรมดำเนินการอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>

**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 ๒๕๖๗ ต่อไปโดยการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีโดยจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายประจำปีสอดคล้องสถานะความเป็นจริง

#### ๑.๓ งานนิติการ

๑) กิจกรรมช่วยเหลือประชาชนด้านกฎหมายและคดี พบว่าการจัดตั้งศูนย์รับเรื่องร้องทุกข์ร้องเรียนระดับตำบลแต่ประชาชนยังไม่เชื่อมั่นในการปฏิบัติหน้าที่ และระเบียบกฎหมายการปฏิบัติค่อนข้างมาก ทั้งในส่วนหน้าที่ปกติและภารกิจถ่ายโอนเป็นการยากที่จะนำมาใช้หรือบังคับได้ครบทุกฉบับ รวมทั้งมีประชาชนบางส่วนความเข้าใจคลาดเคลื่อนทำให้มีการเรียกออกเอกสารสิทธิที่ดิน

๒) กิจกรรมการดูแลรักษาที่สาธารณะประโยชน์ของหมู่บ้าน พบว่า ประชาชนที่บุกรุกเข้าครอบครองที่สาธารณะประโยชน์ยังไม่มั่นใจในระบบการไกล่เกลี่ย และไม่ยอมออกจากที่สาธารณะประโยชน์ของหมู่บ้านขอเข้าสู่ขบวนการพิสูจน์สิทธิ

#### ๑.๔ งานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

๑) กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยพบว่า ประชาชนไม่ตระหนักถึงปัญหาภาวะโลกร้อนยังคงมีการเกิดปัญหาไฟป่า หมอกควัน ในพื้นที่

#### ๑.๕ งานบริหารส่งเสริมการเกษตร

งานช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติทางการเกษตร ระเบียบในการเบิกจ่ายเงินช่วยเหลือยังไม่ชัดเจนระหว่าง กระทรวงเกษตรและสหกรณ์กับกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

#### ๑.๖ งานสวัสดิการและสังคม

๑) สมาชิกกลุ่มไม่ชำระเงินกู้ตามระยะเวลาที่กำหนด

๒) มีการติดตามทวงถามแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เท่าที่ควร

## ๒. กองคลัง

#### ๑.๑ งานบริหารงานคลัง

เนื่องจากปริมาณงานที่เพิ่มขึ้นแต่การสรรหา/การบรรจุแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลยังไม่ครบทุกตำแหน่ง ตามกรอบอัตรากำลัง ๓ ปี พบความเสี่ยงที่มีอยู่คือ ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ในด้านการเงินการคลัง

#### ๑.๒ งานพัสดุและทรัพย์สิน

กิจกรรมด้านบริหารงานพัสดุ พบความเสี่ยงที่มีอยู่คือ

๑) การจัดส่งรายงานการตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปีมีความล่าช้า

๒) ระเบียบคำสั่งต่างๆ เปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้บุคลากรที่ปฏิบัติงานพัสดุเสี่ยงต่อการทำงานผิดพลาดได้

#### ๑.๓ งานพัฒนารายได้

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

๒) งานพัฒนารายได้ พบความเสี่ยงที่มีอยู่คือ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์

### ๓. กองช่าง

๑) กิจกรรมการจัดทำราคากลางงานก่อสร้าง พบว่า ราคาวัดวัสดุต่าง ๆ เพิ่มขึ้นเรื่อย ๆ ไม่คงที่ทำให้การประมาณราคาต่าง ๆ ต้องแก้ไขตลอดเวลา

๒) กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง พบว่า โครงการก่อสร้างไม่เป็นไปตามมาตรฐานไม่มีวิศวกรรับรองแบบก่อสร้างบุคลากรไม่มีความชำนาญงาน

๓) กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า พบว่า ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุไฟฟ้า และไม่มีบันทึกรายงานวัสดุที่เบิกจ่ายทุกรายการทุกครั้ง

### ๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑) งานกิจการเด็กและเยาวชน พบความเสี่ยง เด็กมีการเปลี่ยนโรงเรียนเนื่องจากจบการศึกษา

๒) กิจกรรมงานธุรการ พบความเสี่ยง หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้า

๓) กิจกรรมด้านการเงินและพัสดุ พบความเสี่ยง การดำเนินการจัดทำรายงานจัดทำรายงานทางการเงิน การบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ถูกต้องตามระเบียบใหม่ที่บังคับใช้

### ๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. งานบริหารงานสาธารณสุข

กิจกรรมกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่พบความเสี่ยงดังนี้

๑) เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจระเบียบข้อกฎหมายการใช้จ่ายเงิน

๒) ขาดแคลนบุคลากรด้านสาธารณสุข

๓) เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องการดำเนินงานและการบริหารงานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่

๒. งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อพบความเสี่ยงดังนี้

๑) มีวัสดุเวชภัณฑ์ไม่พร้อมต่อวัสดุและอุปกรณ์ ช่วยเหลือกรณีเร่งด่วนฉุกเฉิน ซึ่งต้องออกปฏิบัติงานควบคุมป้องกันในพื้นที่ที่มีเหตุเกิดขึ้น

๓. งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

กิจกรรมการจัดเก็บและรวบรวมขยะมูลฝอยพบความเสี่ยงดังนี้


๑) มีลูกหนี้ค้างชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยอยู่

๒) รายชื่อบุคคลมีความซับซ้อน บ้านเลขที่ซ้ำกัน

### ๖. หน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี จะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในขององค์กร โดยกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี ๒๕๖๗ ต่อไป

.....  ..... ผู้รายงาน  
( นายคำปู้ คำตา )  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว  
๘ ธันวาคม ๒๕๖๖





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

ที่ ๘๕๔/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน (ข้อ ๖)  
ระดับองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

.....

ตามที่กระทรวงมหาดไทยได้ให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น จัดวางระบบควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในท้ายระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน (ข้อ ๕) ไว้แล้วนั้น และติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖ เป็นประจำปีทุกปี นั้น

เพื่อให้การติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ระดับองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว คือ

๑. นายรักศักดิ์ แก้วรอด	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว	ประธานกรรมการ
๒. นายศักดิ์ดา ประเทศเสนา	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว	กรรมการ
๓. นางนภสร อินลา	หัวหน้าสำนักงานปลัด	กรรมการ
๔. นางสาวจี ทาแก้ว	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕. นายนครินทร์ บุญชิต	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖. นางไพลิน ศรีษะ	ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	กรรมการ
๗. ส.อ.หญิงรัตนาภรณ์ ยอดจันทิ	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๘. นางปรียาพร สุสุวรรณ	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป	กรรมการ/เลขานุการ
๙. นางสาวนันทนัช วัฒนโน	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/ผช.เลขานุการ


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

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายคำบุ๋ คำตา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว



องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว  
อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี