



ที่ อต ๗๑๗๐๑/ ๖๒๕๐

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
ตำบลบ้านขาว อำเภอเมือง
จังหวัดอุดรธานี ๔๑๐๐๐

๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง ส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

เรียน นายอำเภอเมืองอุดรธานี

อ้างถึง ๑. หนังสือ ที่ อต ๐๐๒๓.๖/๙๒๘๗ ลงวันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๑
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน	(แบบ ปค.๑)	จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(แบบ ปค.๔)	จำนวน ๑ ชุด
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน	(แบบ ปค.๕)	จำนวน ๑ ชุด
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน	(แบบ ปค.๖)	จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ต้องดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผล
การควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗
และตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ วรรคสี่ ให้จัดส่งแบบรายงานการ
ประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ /แบบ ปค.๑ และแบบ ปค.๖ ให้ผู้กำกับดูแล ภายใน
๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ได้ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๗
เสร็จแล้ว จึงขอส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ รายละเอียดตามสิ่งที่
ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

ครุ นันท

(นายคำปู้ คำดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

สำนักปลัด

โทร. ๐-๔๒๒๑-๘๒๑๓

โทรสาร ๐-๔๒๒๑-๗๔๔๓



**รายงานผล
การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ 2567**



**องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี
www.bankhaolocal.go.th**



หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

เรียน นายอำเภอเมืองอุดรธานี

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาวได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี จะดำเนินการปรับปรุง การควบคุมภายในขององค์กร โดยกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี ๒๕๖๘ ต่อไป

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายคำบุ๋ม คำดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

ผลการประเมินโดยภาพรวม

จากการวิเคราะห์และประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว มีความเสี่ยงและได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. สำนักงานปลัด

๑.๑ งานบริหารงานทั่วไป

๑) หนังสือที่รับจากภายนอก นำเข้าระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ล่าช้า แต่กำหนดวันเวลาในการรายงานไว้แล้ว ทำให้เจ้าหน้าที่ตอบหนังสือรายงานเกินกว่าเวลาที่กำหนด

๒) กิจกรรมการใช้และการบำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลาง เนื่องจากรถยนต์ส่วนกลางมีอายุการใช้งานนานจึงต้องมีการซ่อมบำรุงบ่อยครั้งเพื่อให้รถอยู่ในสภาพพร้อมใช้งานและเคยเกิดปัญหาการเสียระหว่างการขับรถเพื่อติดต่องานราชการ

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

๑.๓ งานนโยบายและแผน

๑) กิจกรรมการจัดทำโครงการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ พบว่าการควบคุมที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งเนื่องจากยังมีรายการโอนเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกินจำนวนครั้งตามที่แบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนดไว้จึงยังมีความเสี่ยงอยู่และต้องทำการปรับปรุงแก้ไขงบประมาณ ๒๕๖๘ ต่อไปโดยการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีโดยจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายประจำปีสอดคล้องสถานะความเป็นจริง

๒) กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติเนื่องจากราคาครุภัณฑ์และราคากลางงานก่อสร้างที่นำมาจัดทำข้อบัญญัติสูงกว่าราคาที่ตั้งงบประมาณไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นเนื่องจากราคากลางเปลี่ยนแปลงและราคาในมาตรฐานครุภัณฑ์เปลี่ยนแปลงต้องดำเนินการเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นก่อนการจัดทำงบประมาณ

๑.๔ งานนิติการ

๑) กิจกรรมช่วยเหลือประชาชนด้านกฎหมายและคดี พบว่าการจัดตั้งศูนย์รับเรื่องราวร้องทุกข์ร้องเรียนระดับตำบลแต่ประชาชนยังไม่เชื่อมั่นในการปฏิบัติหน้าที่ และระเบียบกฎหมายการปฏิบัติค่อนข้างมาก ทั้งในส่วนหน้าที่ปกติและภารกิจถ่ายโอนเป็นการยากที่จะนำมาใช้หรือบังคับได้ครบทุกฉบับ รวมทั้งมีประชาชนบางส่วนความเข้าใจคลาดเคลื่อนทำให้มีการเรียกออกเอกสารสิทธิที่ดิน

๒) กิจกรรมการดูแลรักษาที่สาธารณะประโยชน์ของหมู่บ้าน พบว่า ประชาชนที่บุกรุกเข้าครอบครองที่สาธารณะประโยชน์ยังไม่มั่นใจในระบบการไกล่เกลี่ย และไม่ยอมออกจากที่สาธารณะประโยชน์ของหมู่บ้านขอเข้าสู่ขบวนการพิสูจน์สิทธิ

๑.๕ งานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

๑) กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยพบว่า การควบคุมที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเพียงระดับหนึ่งแต่จะประสบปัญหาการออกปฏิบัติหน้าที่ซึ่งต้องประสานงานขอการสนับสนุนบุคลากรจากส่วนราชการอื่นภายใน อบต.เนื่องจากเมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัยอุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ หากเกิดวาตภัยประชาชนได้รับความภัยที่เกิดขึ้นจากพายุลมแรง จนทำให้เกิดความเสียหายแก่อาคารบ้านเรือน ต้นไม้ และสิ่งก่อสร้าง

๑.๖ งานสวัสดิการและสังคม

๑) กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพพบว่าการจ่ายเบี้ยยังชีพที่ผิดพลาด และผู้ได้รับเบี้ยยังชีพเสียสิทธิที่พึงได้จาก อบต.หรือทางราชการ สาเหตุดังนี้

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

๑.๗ งานบริหารส่งเสริมการเกษตร

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

๒) กิจกรรมส่งเสริมพัฒนาองค์ความรู้การเกษตร เพื่อการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เนื่องจากประชาชนและเจ้าหน้าที่ยังไม่ตระหนักถึงภาวะโลกร้อนซึ่งเป็นต้นเหตุให้เกิดภัยธรรมชาติไม่ว่าจะเป็นน้ำท่วม หรือภัยแล้ง และเกิดโรคระบาดเกี่ยวกับพืช

๒. กองคลัง

๒.๑ งานบริหารงานคลัง เนื่องจากระบบบันทึกบัญชีของกรมส่งเสริมฯ และปัจจุบันหน่วยงานลงบัญชีระบบ e-laas โดยไม่ได้บันทึกมือร่วมด้วยทำให้เกิดปัญหาการเบิกจ่ายและรายงานการเงินล่าช้า

๒.๒ งานพัสดุและทรัพย์สิน

กิจกรรมด้านบริหารงานพัสดุ พบความเสี่ยงที่มีอยู่คือ ๑.การจัดส่งรายงานการตรวจสอบครุภัณฑ์ ประจำปีมีความล่าช้า ๒.ระเบียบคำสั่งต่างๆ เปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้บุคลากรที่ปฏิบัติงานพัสดุเสี่ยงต่อการทำงานผิดพลาดได้ ๓.การลงทะเบียน การเบิกจ่าย การจำหน่ายและการควบคุมเชื้อเพลิง พบว่าการใช้รถยนต์ส่วนกลางยังมีความเสี่ยงอยู่ ซึ่งในบางภารกิจที่ใช้รถยนต์ส่วนกลางไม่ได้ขออนุญาตก่อนการใช้งาน จึงไม่สามารถควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิงได้

๒.๓ งานพัฒนารายได้

๑. งานพัฒนารายได้ พบความเสี่ยงที่มีอยู่คือ แผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ มีการควบคุมและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการชำระภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด ซึ่งพื้นที่ส่วนใหญ่ยังไม่มีเอกสารแสดงกรรมสิทธิ์ในที่ดิน ทำให้เกิดความเสี่ยงในการเก็บภาษีผิดพลาดได้

๒.๔ งานจัดเก็บรายได้

๑. มีลูกหนี้ค้างชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยอยู่ และรายชื่อบุคคลมีความซับซ้อน บ้านเลขที่ซ้ำกัน

๓. กองช่าง

๓.๑ กิจกรรมการควบคุมงานด้านผังเมือง พบว่าขออนุญาตไม่ทราบระเบียบกฎหมายการยื่นเอกสารไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้า

๓.๒ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง พบว่า โครงการก่อสร้างไม่เป็นไปตามมาตรฐานไม่มีวิศวกรรับรองแบบก่อสร้างบุคลากรไม่มีความชำนาญงาน

๓.๓ กิจกรรมด้านงานคำนวณประมาณการช่าง พบว่า โครงการเป็นจำนวนมาก ผู้ประมาณการคำนวณประมาณการช่างมีไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ทำให้ไม่สามารถประมาณการได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด

๓.๔ กิจกรรมด้านการติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า พบว่า มีการแจ้งอุปกรณ์ไฟฟ้าชำรุดอยู่เสมอ และในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะต้องประสานความร่วมมือจากการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเท่านั้น

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๔.๑ งานกิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ พบความเสี่ยง เด็กเล็กในสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังมีโรคมือเท้า ปากในทุกปีการศึกษาหรือนำโรคอื่นจากนอกสถานศึกษาเข้ามาระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ

๔.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบความเสี่ยง ขาดแคลนบุคลากรงาน ประเพณีวัฒนธรรม ทำให้งานส่งเสริมประเพณีวัฒนธรรมล่าช้าขาดการต่อเนื่องจากสถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)

๔.๓ กิจกรรมด้านการเงินและพัสดุ พบความเสี่ยง การดำเนินการจัดทำรายงานทางการเงินการบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ คำสั่ง หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงบ่อย

๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๕.๑ งานบริหารงานสาธารณสุข

กิจกรรมกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่พบความเสี่ยงดังนี้

๑) เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจระเบียบข้อกฎหมายการใช้จ่ายเงิน

๒) ขาดแคลนบุคลากรด้านสาธารณสุข

๓) เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องการดำเนินงานและการบริหารงานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่

๕.๒ งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อพบความเสี่ยงดังนี้

๑) มีวัสดุเวชภัณฑ์ไม่พร้อมต่อวัสดุและอุปกรณ์ ช่วยเหลือกรณีเร่งด่วนฉุกเฉิน ซึ่งต้องออกปฏิบัติ งานควบคุมป้องกันในทันทีที่มีเหตุเกิดขึ้น

๒) ปฏิบัติตามระเบียบ / หนังสือ สั่งการมีการเปลี่ยนแปลงไปตามศูนย์บริหารสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด ๑๙

๕.๓ งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

๑) จำนวนพนักงานขับรถและพนักงานจัดเก็บขยะมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒) รถบรรทุกขยะมีอายุการใช้งานมาเป็นเวลานานต้องซ่อมบำรุงบ่อยครั้งทำให้เกิดปัญหาขยะตกค้าง

๖. หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. ผู้ตรวจสอบภายในยังมีความรู้และทักษะ ในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไม่เพียงพอ ขาดความเข้าใจและความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมที่ตรวจสอบ

๒. หน่วยตรวจสอบภายในมีข้อจำกัดในด้านอัตรากำลังและการปฏิบัติหน้าที่อื่นที่ได้รับมอบหมายซึ่งอาจส่งผลให้การตรวจสอบภายในไม่เป็นไปตามแผนหรือไม่ครบถ้วนตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี จะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในขององค์กร โดยกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี ๒๕๖๘ ต่อไป

.....  ผู้รายงาน

(นายคำบุ๋ม คำดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑.๑ งานบริหารงานทั่วไป กิจกรรมการใช้และการบำรุงรักษา รถยนต์ส่วนกลาง - เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนกลางของหน่วยงานมีความเหมาะสมกับประเภทการใช้งานและการได้รับการบำรุงรักษาให้สภาพการใช้งานดีอยู่เสมอ	- อายุการใช้งาน	- นำรถยนต์ส่วนกลางตรวจเช็ค/ซ่อมให้สม่ำเสมอ - มอบหมายหน้าที่ให้พนักงานขับรถยนต์ส่วนกลางมีหน้าที่หลักและต้องดูแลรักษาเครื่องยนต์ให้มีความพร้อมในการใช้งานอย่างปลอดภัย	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงตามที่เราได้ตั้งไว้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	- รถยนต์ส่วนกลางมีอายุการใช้งานนาน	- จัดซื้อรถยนต์ส่วนกลางใหม่	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินงานของ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑.๒ งานการเจ้าหน้าที่ ๑) กิจกรรมการบริหารงานบุคคล - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๔๒	การควบคุมอัตราจ้างให้อยู่ในสัดส่วน	- การคำนวณ ๔๐% ตามมาตรา ๓๕ ของ พรบ.ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ เป็นประจำ ทุกสิ้นปีงบประมาณ	- การควบคุมที่มี อยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้	อัตราส่วนระหว่าง จำนวนลูกจ้างและข้าราชการ เกิน จำนวนอัตรา ๒๕%	๑. ศึกษาแนวทางการปรับ ลดค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ให้เป็นไปตาม ม.๓๕ แห่ง พ.ร.บ. ระเบียบบริหารงาน บุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ๒. ศึกษาและพิจารณาการ จ้างเหมาบริการบุคคล ธรรมดา ๓. เมื่อตำแหน่งพนักงาน จ้างตามภารกิจว่างควร จะ ปรับปรุงกรอบอัตราจ้าง เป็นพนักงานจ้างทั่วไป ๔. ประกาศ/ ประชาสัมพันธ์การรับ โอนย้าย ขอร้องขอให้กรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นฯ จัดสรร	สำนักปลัด
การสรรหา/บรรจุ แต่งตั้ง ให้ครบตาม แผนอัตราจ้าง ๓ ปี	ประกาศ/ประชา สัมพันธ์การรับ โอนย้าย	มอบหมายหน้าที่ เจ้าหน้าที่ตำแหน่ง อนุรักษ์ราชการ แทน	การปฏิบัติงานใน ตำแหน่งที่ว่างล่าช้า			

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๓ งานนโยบายและแผน ๑) กิจกรรมการจัดทำทำโครงการโอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลงคำสั่งชี้แจงงบประมาณ - เพื่อให้มีการจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอ กับงบประมาณ - เพื่อลดจำนวนครั้งในการโอนหรือการแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ	การใช้จ่ายงบประมาณ ไม่สอดคล้องตรงตาม กับงบประมาณตาม ข้อบัญญัติท้องถิ่น	ดำเนินการตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ตลอดจน ระเบียบและหนังสือ ส่งการที่เกี่ยวข้องทั้ง ดำเนินการตามนโยบาย ของคณะผู้บริหาร อบต.	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจากยังมีการ โอนเงินและแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ เกินจำนวนครั้งตามที่ แบบประเมินมาตรฐาน การปฏิบัติราชการ กำหนดไว้ซึ่งมีความ เสียหาย และต้องทำ การปรับปรุงแก้ไข งบประมาณ ๒๕๖๘ ต่อไป	ยังมีรายการโอนเงิน และแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณเกินจำนวน ครั้งตามที่แบบประเมิน มาตรฐานการปฏิบัติ ราชการกำหนดไว้	จัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีโดยจัดตั้ง งบประมาณให้ เพียงพอกับการใช้จ่าย ประจำปีและสอดคล้อง สภาวะความเป็นจริง	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๓ งานนโยบายและแผน ๒) การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี - เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีมีความสอดคล้องและถูกต้อง ตรงกันกับแผนพัฒนาท้องถิ่น	คุณลักษณะและราคา ครุภัณฑ์/งาน ก่อสร้างทั้งในบัญชี มาตรฐานครุภัณฑ์ หรือในท้องตลาดไม่ ตรงกับที่ประมาณ การราคาไว้ใน แผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากราคากลางมี การเปลี่ยนแปลงต้อง ดำเนินการ เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น จัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณ	ดำเนินการตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ตลอดจน ระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องอีกทั้ง ดำเนินการตามนโยบาย ของคณะผู้บริหาร อปต.	- การควบคุมภายในมี เพียงพอ - ความเสี่ยงลดลงแต่ เกิดความเสี่ยงใหม่	มาตรฐานครุภัณฑ์ เปลี่ยนแปลงราคา และราคากลาง ก่อสร้างเปลี่ยนแปลง ตามสภาวะเศรษฐกิจ หากงบประมาณที่สูง จัดทำข้อบัญญัติสูง กว้างงบประมาณใน แผนพัฒนาท้องถิ่น ต้องดำเนินการ เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น ก่อนการจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณ	จัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีโดยจัดตั้ง งบประมาณตาม ราคามาตรฐาน ครุภัณฑ์หรือ ท้องตลาดที่เคยซื้อ หรือจ้างมาเมื่อย กว่า ๒ ปี	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๔ งานนิติการ ๑) กิจกรรมช่วยเหลือประชาชน ด้านกฎหมายและคดี - เพื่อให้การบังคับใช้กฎหมายและการปฏิบัติ ตามกฎหมายมีความถูกต้องตรงกันลดความผิด ของภารกิจและหน้าที่ของกฎหมายจัดตั้งและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	การให้ความช่วยเหลือ ประชาชนตามกรอบ ระเบียบ	๑. คัดส่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ ศูนย์รับเรื่องร้องทุกข์ ประจำตำบลบ้านขาว ๒. ชี้แจง ระเบียบ กฎหมายและทำความเข้าใจในการประชุม สัญจรกำนันผู้ใหญ่บ้าน และกิจกรรมที่ อบต. จัดในหมู่บ้าน	- มีศูนย์รับเรื่องร้อง ทุกข์ร้องเรียนระดับ ตำบลแต่ประชาชน ยังไม่เชื่อมั่นในการ ปฏิบัติหน้าที่	-ระเบียบกฎหมายใน การปฏิบัติค่อนข้างมาก ทั้งในส่วนหน้าที่ปกติ และการภารกิจย้ายโอน เป็นการยกที่จะนำมา ใช้หรือบังคับได้ครบ ทุกฉบับ	-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม เพื่อ เพิ่มพูนความรู้และ ประสบการณ์ด้าน กฎหมายที่ใช้ ปฏิบัติงานและที่ เกี่ยวข้อง -ประสานงานกับ เจ้าหน้าที่อำเภอ เพื่อประชุมชี้แจงให้ ผู้นำหมู่บ้านเข้าใจ	สำนักงาน ปลัด
๒) กิจกรรมการดูแลรักษา ที่สาธารณะประโยชน์ของหมู่บ้าน - เพื่อรักษาที่สาธารณะประโยชน์ของชุมชน	การออกเอกสารสิทธิ ให้แก่ประชาชน	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ โกล่เกลี่ยโดยมีเจ้าหน้าที่ ระดับอำเภอร่วมเป็น กรรมการ ๒. ประชุมร่วมกับคณะ กรรมการหมู่บ้าน ๓. ส่งเรื่องให้อำเภอ เพื่อพิสูจน์สิทธิการ ครอบครอง	- ประชาชนที่บุกรุก เข้าครอบครองที่ สาธารณะประโยชน์ยังไม่มั่นใจในระบบการ โกล่เกลี่ยและไม่ยอม ออกจากที่สาธารณะ ประโยชน์ของหมู่บ้าน ขอเข้าสู่ขบวนการ พิสูจน์สิทธิ	-ประชาชนมีความ เข้าใจคลาดเคลื่อน ทำให้มีการเรียกออก เอกสารสิทธิที่ดิน - การไม่ยอมรับใน กระบวนการไกล่เกลี่ย ระดับหมู่บ้าน/ตำบล	๑.ประสานอำเภอ/ สำนักงานที่ดิน อำเภอ/จังหวัด ๒.สอบแนวเขต พื้นที่ ๓.ส่งเรื่องให้อำเภอ เพื่อพิสูจน์สิทธิการ ครอบครอง	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๕ งานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ๑) กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนและให้ความ ช่วยเหลือความเดือดร้อนของประชาชนที่ได้พบ ทั่วทั้ง	เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น ภัยพิบัติ อุทกภัย อัคคีภัยอุปกรณ์ใน การช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยยังไม่ เพียงพอ หากเกิดวาท ภัยประชาชนได้รับ ความทุกข์ที่เกิดขึ้นจาก พายุลมแรง จนทำให้ เกิดความเสียหายแก่ อาคารบ้านเรือน ต้นไม้ และ สิ่งก่อสร้าง	- มีการจัดทำคำสั่ง แบ่งงานภายในสำนัก ปลัดเพื่อแบ่งหน้าที่ รับ ผิด ชอบ ของ เจ้าหน้าที่แต่ละคน - จัดทำ แผน การ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย - จัดฝึกอบรมทบทวน การปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัย - จัดส่งบุคลากรเข้า รับการอบรม	- บุคลากรมีความรู้ เพิ่มขึ้น - การช่วยเหลือ บริการประชาชนมี ประสิทธิภาพมากขึ้น - สามารถออกปฏิบัติ หน้าที่เมื่อได้รับแจ้ง เหตุได้ทันทั่วทั้ง	- ช่วง ฤดู ม ร สุ ม ประชาชนได้รับความ เดือดร้อนจากวาทภัย และ ่น่า ท่วม ช้ง บ้านเรือนเส้นทาง การสัญจรและท่วมช้ง พื้นที่การเกษตร - ประชาชนยังขาด ความรู้ในการบริหาร จัดการภัย - อุปกรณ์ในการ ช่วยเหลือผู้ประสบภัย ยังไม่เพียงพอ	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่อยู่เวร ร ะ วั ง เ ห ตุ ร ับ เรื่องราวร้องทุกข์ จากประชาชนกรณี เกิดเหตุภัยพิบัติต่าง ๆ - จัดทำเอกสาร เผยแพร่ให้ความรู้ กับประชาชนเรื่อง การบริหารจัดการ เมื่อเกิดภัยพิบัติ - ให้ความรู้แก่ บุคลากรทางภาครัฐ และอาสาสมัครใหม่ ความรู้เพิ่มมากขึ้น และต่อเนื่อง	งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย/ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัด/องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๖ งานสวัสดิการสังคม ๑) กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ - เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไปด้วย ความถูกต้อง ครบถ้วน และปฏิบัติตาม ระเบียบแนวทางขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น - เพื่อให้ความรู้กับประชาชนในพื้นที่ถึงสิทธิ ประโยชน์ของผู้สูงอายุที่จะได้รับจากหน่วยงาน ของรัฐ	ความเสี่ยงในการ ผิดพลาดและการนำ เงินสดไปจ่ายหรือ โอนเข้าบัญชีผู้มสิทธิ	๑.เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบต้องเข้ารับ การฝึกอบรมศึกษาหา ความรู้และระเบียบ ใหม่ๆ และเข้าร่วม ประชุมนโยบาย รัฐบาลในการส่งเสริม และดูแลผู้สูงอายุ อย่างต่อเนื่อง ๒. สร้างความเข้าใจ ให้กับประชาชนใน พื้นที่ให้มีความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับสิทธิ หน้าที่ของตนเองที่จะ ได้รับจากหน่วยงาน ภาครัฐ	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอต่อการ ควบคุมและพัฒนา อย่างต่อเนื่องต่อไป	- การจ่ายเบี้ยยังชีพ ที่ผิดพลาดและผู้ได้รับ เบี้ยยังชีพเสียสิทธิ ที่พึงได้จาก อบต.หรือ ทางราชการ เนื่องจาก ๑. การแจ้งย้ายเข้า- ออก จากพื้นที่ของผู้ มีสิทธิ ๒. การขึ้นทะเบียน ของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ และการเสียชีวิตของผู้ ได้รับเบี้ยยังชีพ	๑. ทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์ และลงพื้นที่ ประชาสัมพันธ์และ ออกบริการทุก หมู่บ้าน	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
กองคลัง ๑.๑ งานบริหารงานคลัง ๑. เพื่อให้บริการบริการรับเงิน – จ่ายเงิน การ บันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่าง ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน - เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้อง	เนื่องจากระบบบันทึก บัญชีของกรมส่งเสริม เขตท้องและปัจจุบัน หน่วยงานลงบัญชี ระบบ e-las โดยไม่ได้ บันทึกมีค่าธรรมเนียมทำ ให้เกิดปัญหาการ เบิกจ่ายและรายงาน การเงินล่าช้า	ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน- การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินและการ ตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖	มีการตรวจสอบ เอกสาร ประกอบ การเบิกจ่ายให้ ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อนดำเนินการ เบิกจ่ายในแต่ละ รายการ	บุคลากรมีจำนวน ไม่เพียงพอกับ ปริมาณงาน	ระหว่างการบริหารบัญชีข้อมูล ในระบบให้เป็นปัจจุบัน ได้ มอบหมายกองคลังไปพลาถก่อน จัดทำฎีกาเมื่อไปพลาถก่อน เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด ในการเบิกจ่าย	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๒ งานพัสดุและทรัพย์สิน - เพื่อให้เกิดความคุ้มค่า โปร่งใส มีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพพร้อมทั้งตรวจสอบได้	- การจัดส่งรายงาน การตรวจสอบ ครุภัณฑ์ประจำปีมีความล่าช้า	- ผู้อำนวยการกองคลัง กำชับเร่งรัด ติดตาม ภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณได้มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบการ ตรวจสอบพัสดุ ตามคำสั่ง ที่ ๑๐๔๗/๒๕๖๓ ลว. ๓๐ ก.ย. ๖๓ แล้วจัดทำ รายงานผลการตรวจสอบ ดังกล่าวภายใน ๓๐ วันทำการนับแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุนั้น ทั้งนี้ได้แจ้งกำกับเจ้าพนักงานพัสดุให้รายงาน ผล และส่งให้ สตง.ไม่เกิน เดือนพฤศจิกายนให้แจ้งได้	- การรายงานผล การตรวจสอบ ครุภัณฑ์ประจำปี เป็นไปตามกำหนด และจัดส่งให้ สตง. ไม่เกินเดือน พฤศจิกายน - แต่ละกองมีการ รายงานในการ จัดซื้อครุภัณฑ์ใน แต่ละเดือนให้กอง คลังทราบ	- การแต่งตั้งคณะ กรรมการ ตรวจสอบ พัสดุประจำปีแต่ละ ชุด ไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร	การบริหารงานคลัง กำชับ เร่งรัด ติดตาม ภายในเดือนสุดท้าย ก่อนสิ้นปีงบประมาณ และได้มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุ ประจําปี แล้วจัดทำ รายงานผลการ ตรวจสอบดังกล่าว ภายใน ๓๐ วันทำการ นับแต่วันเริ่ม ดำเนินการตรวจสอบ พัสดุนั้นทั้งนี้ได้แจ้ง กำชับเจ้าพนักงาน พัสดุให้รายงานผลส่ง ให้ สตง. ไม่เกินเดือน พฤศจิกายน	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๒ งานพัฒนาและทรัพย์สิน ๒.การลงทะเบียน/การเบิกจ่าย/การ ตรวจเช็คเงิน/การจ่าย/การควบคุม เชื้อเพลิง - เพื่อควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว	- การขออนุญาตใช้ รถบรรทุกยังไม่ เป็นไปตามระเบียบ	- มีการควบคุมการใช้ รถยนต์ส่วนบุคคลและการ เบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุดที่ กค(กวจ) ๐๔๐๕.๒/ว๑๓๙ ลงวันที่ ๙ เมษายน ๒๕๖๑	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่บรรลุ ตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากยังพบ ความเสี่ยงอยู่	- ยังขาดเจ้าหน้าที่ มีความชำนาญด้าน พัสดุทำให้การ ทำงานอาจเกิด ข้อผิดพลาดได้ - ผู้ที่ไม่ซื้อในคำสั่ง ในการปฏิบัติงานที่ ขับรถยนต์ส่วนบุคคล นำรถยนต์ส่วนบุคคล ไปใช้งาน	กำชับตรวจสอบแบบ การขอใช้รถส่วนบุคคล ทุกกองให้ทำการขอ อนุญาตทุกครั้งก่อน นำรถยนต์ส่วนบุคคล ไปใช้งาน	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๓ งานพัฒนารายได้ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายได้และเสียค่าบริการถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้การพัฒนารายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระสามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย	- ผู้หน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี - งานจัดเก็บรายได้ ไม่สามารถ - ติดต่อเจ้าของที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างให้มาชำระ ภาษีเนื่องจากจ่ายที่อยู่ และไม่ได้นำเป็นค้ำประกัน	- ปฏิบัติงานตาม พระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒,พระราชบัญญัติภาษี ป้าย พ.ศ. ๒๕๖๑และแก้ไข เพิ่มเติม และปฏิบัติตาม กฎกระทรวงอัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓ - ประชาสัมพันธ์เสียตาม สายให้ประชาชนรับทราบ ข้อมูลข่าวสารภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง - ทำการออกหนังสือแจ้ง และทวงถามตามระเบียบทุก ขั้นตอนต่อผู้หน้าที่ เสียภาษี	- การปฏิบัติงาน จะต้องยึดระเบียบ กฎหมาย ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างและ ภาษีป้าย - เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้ หรือผู้ได้รับ มอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บ ภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ได้อย่าง ประสิทธิภาพ	- ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสีย ภาษีผู้เสียภาษีบาง รายไม่ได้ยื่นในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะ เดินทาง มาเสียภาษี จึงทำให้ มียอดภาษี ค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อผู้ เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ ถูกต้องชัดเจน	- จัดทำสื่อใน การ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย ประชาสัมพันธ์ การชำระภาษี ประจำปี โดยมีการ ประชาสัมพันธ์ เสียตามสาย ทุกเช้า - มีการจัดทำ แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ อัตราภาษี	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๔ งานจัดเก็บรายได้ ๑.เพื่อให้ข้อมูลที่ถูกตรวจสอบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยทั่วไป ๒.เพื่อให้การจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยมีวิธีการและหลักเกณฑ์มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกตรวจสอบถ้วนมีความเป็นธรรม และจัดเก็บอย่างทั่วถึง	มีการค้างชำระของลูกหนี้รวมถึงมีรายชื่อที่ยังตกหล่น ไม่เป็นปัจจุบัน	๑. อาศัย พ.ร.บ.การสาธารณสุขพ.ศ. ๒๕๓๕ ๒. พระราชบัญญัติรักษาความสะอาดและความระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕	การควบคุมที่ยังมีอยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากยังมีผู้ที่ไม่ได้ชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย	๑.มีลูกหนี้ค้างชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยอยู่ ๒. รายชื่อ บุคคลมี ค ว ม ช ี บ ช ู น บ้านเลขที่ซ้ำกัน	๑.ปรับปรุงข้อมูลรายชื่อบ้านเลขที่ ที่ซ้ำซ้อนกันเพื่อให้ได้ข้อมูลที่ เป็นปัจจุบัน ๒. จัดทำหนังสือแจ้งลูกหนี้ให้มาชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยจนครบจำนวนทุกราย ๓.ประชาสัมพันธ์สร้างค ว ม เช้า ง ใจ กับประชาชนเกี่ยวกับการชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนแม่บทการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๔ งานจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ	- แผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ - ไม่มีเจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติงานเกี่ยวข้องกับแผนที่ภาษีโดยตรง	- ดำเนินการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	- ติดตามผลระหว่าง การปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชา	- แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์	- ดำเนินการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนแม่บทการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง ๑.๑ กิจกรรมควบคุมงานด้านผังเมือง - เพื่อให้การปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	- การปฏิบัติตาม กฎกระทรวงผังเมือง ประชาชนไม่เข้าใจใน การตอบและไม่ขอ อนุญาตก่อสร้าง	- ออกสำรวจและ ประชาสัมพันธ์ดำเนินการ ผังเมือง - กำหนดขั้นตอนการ ปฏิบัติงานให้เหมาะสม	- ติดตามผลการ ดำเนินงานประจำเดือน - ผลดำเนินการตรวจ ชี้แจงขั้นตอนการปฏิบัติงาน	- ผู้ขออนุญาตไม่ ทราบระเบียบ กฎหมาย - การยื่นเอกสารไม่ ครบถ้วนทำให้เกิด ความล่าช้า	- จัดทำคู่มือแผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้าง ประชาสัมพันธ์ เสียตามสาย คู่มือ แผ่นพับ	กองช่าง
๑.๒ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุม งานก่อสร้าง - เพื่อให้ดำเนินการก่อสร้างเป็นไปตาม วัตถุประสงค์แผนงานและงบประมาณ	- การออกแบบเขียน แบบและควบคุมงาน ก่อสร้าง	- สรรหาบุคลากรกำหนด ตำแหน่งให้เหมาะสม - ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมให้ความรู้ชำนาญ งาน	- 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. ๒๕๖๗

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

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม - เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามกฎหมายกำหนด	การจัดกิจกรรมตาม ประเพณีและวัฒนธรรม	๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในส่วนการศึกษาฯ แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคน ให้ชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ทำงาน	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ	ความเสี่ยง - งานล่าช้าไม่ตรง ตามวัตถุประสงค์ ปัจจัยเสี่ยง ๑. เนื่องจาก สถานการณ์โรคติด เชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ๒. บุคลากรที่มีอยู่ ได้รับมอบหมายงาน ด้านอื่นนอกเหนือจาก งานในหน้าที่ใน ปริมาณที่มาก	๑. บรรจุบุคลากร ให้ครบตามตำแหน่ง เพื่อรับผิดชอบงาน นั้นโดยตรง	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๓ กิจกรรมด้านการเงินและพัสดุ - เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการจัดทำ รายงานทางการเงิน การบัญชีและการพัสดุ ให้ ถูกต้องตามระเบียบ และสามารถนำมาใช้ใน การเบิกจ่ายงบประมาณฯ และสอดคล้องกับ แผนพัฒนาการศึกษาและแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณฯ	- การดำเนินการ จัดทำรายงานทาง การเงินการบัญชี และพัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ คำสั่ง หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงบ่อย	- นำระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และกฎกระทรวงและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	- การดำเนินการ จัดทำรายงานทางการ เงิน การบัญชีและ พัสดุของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจใน ระเบียบ คำสั่ง หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงบ่อย	- เนื่องจากระเบียบ ที่เปลี่ยนแปลงอยู่ เสมอทำให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานเข้าใจ คลาดเคลื่อนใน ระเบียบ	- ส่งผู้ปฏิบัติงาน ด้านดังกล่าวเข้ารับ การอบรม เพื่อ พัฒนาศักยภาพ และนำความรู้มา ประยุกต์ใช้ในการ ทำงาน	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ๑. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ - เพื่อให้มีสุขภาพดีที่สำนักงาน ด้านการเฝ้าระวัง การป้องกันและการแพร่ระบาดของโรคให้กับ ประชาชนในพื้นที่ที่มีการแพร่ระบาดอย่าง กว้างขวางที่และครอบคลุมพื้นที่ ๒. เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการป้องกัน โรคติดต่อและไม่ติดต่อเรื้อรังที่ติดต่อโรคติดต่อ-๑๙ ให้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๓. เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจให้ประชาชนมี ส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมการแพร่ของ โรคติดต่อโรคติดต่อ-๑๙	งานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อมด้านการ ป้องกันโรคติดต่อ	๑. มีการปฏิบัติตาม ระเบียบ/หนังสือสั่งการ ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนทราบและ ตระหนักถึงอันตรายของ โรคติดต่อโรคติดต่อ-๑๙ ๓. ประสานงานและสร้าง เครือข่ายจากทุกภาคส่วน ให้เกิดแนวทางการทำงาน ที่ชัดเจนในการควบคุม ป้องกันโรคติดต่อ-๑๙ ๔. มีการจัดเตรียมอุปกรณ์ พื้นฐานไว้กรณีเกิดโรค อุบัติใหม่	๑. รายงานผลการ ดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชาและ บริหารทราบผลการ ดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๒. เครือข่ายมีการ ประสานงานในการ ดำเนินการควบคุม โรคตามภารกิจ หน้าที่	๑. มีวัสดุเวชภัณฑ์ไม่ พร้อมต่อวัสดุและ อุปกรณ์ช่วยเหลือ กรณีเร่งด่วนฉุกเฉิน ซึ่งต้องออก ปฏิบัติงานควบคุม ป้องกันในพื้นที่ที่มี เหตุเกิดขึ้น ๒. ปฏิบัติตาม ระเบียบ/หนังสือสั่ง การมีการ เปลี่ยนแปลงไปตาม ศูนย์บริหาร สถานการณ์การแพร่ ระบาดของโรคโควิด๑๙	๑. มีการเพิ่มกิจกรรม ตามโครงการใน แผนพัฒนาและนวัตกรรม เพิ่ม ๒. จัดทีมในการออก ปฏิบัติงานให้พร้อมทั้ง ในและนอกเวลา ราชการ ๓. เตรียมความพร้อม ด้านวัสดุและอุปกรณ์ ในการป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ-๑๙ เพื่อพร้อมปฏิบัติงาน	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล ๑) กำจัดขยะมูลฝอย เพื่อสร้างสุขอนามัยที่ปลอดภัยจาก ขยะมูลฝอยที่ส่งผลกระทบต่อความเป็นอยู่ของ ประชาชน	๑. จำนวนพนักงานขับ รถบรรทุกขยะและ พนักงานจัดเก็บไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน ๒. จำนวนที่อยู่อาศัย และประชากรมีมาก ขึ้นส่งผลให้ปริมาณ ขยะมีเพิ่มขึ้นและมี ขยะตกค้างในพื้นที่ จำนวนมาก ๓. รถบรรทุกขยะมีอายุ การใช้งานเป็น เวลานาน ต้องซ่อม บำรุงบ่อยครั้งและใช้ ระยะเวลาในการ ซ่อมบำรุงแต่ละครั้ง	๑. อาศัย พ.ร.บ.การ สาธารณสุขพ.ศ. ๒๕๓๕ ๒. พระราชบัญญัติ รักษาความสะอาดและ ความเป็นระเบียบ เรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอเนื่องจากยังมี ขยะตกค้างในพื้นที่	๑. พนักงานขับรถและ พนักงานจัดเก็บขยะ ไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน ๒. มีขยะตกค้างใน พื้นที่	๑. วางแผน ปรับเปลี่ยนวันและ เวลาในการจัดเก็บ ขยะ เพิ่มจำนวนเที่ยว ในการจัดเก็บขยะเพื่อ ลดขยะในการตกค้าง ๒. ส่งเสริมการมีส่วนร่วม ของประชาชน ปลูกจิตสำนึกในการ คัดแยกขยะก่อนทิ้ง เพื่อลดปริมาณขยะใน ครัวเรือน	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อตรวจสอบและสอบทานการดำเนินงาน ของหน่วยงานว่ามีการดำเนินงานอย่างมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ผล บรรลุผลสัมฤทธิ์ของ งานตามเป้าหมายที่วางไว้ ๒. เพื่อตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงาน ของหน่วยงานว่ามีการปฏิบัติเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและ นโยบายที่กำหนด ๓. เพื่อให้คำแนะนำ สร้างคุณค่าเพิ่มและ เสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงาน ของหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพ	๑. ผู้ตรวจสอบภายใน ยังมีความรู้และทักษะ ในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในตาม แผนการตรวจสอบ ภายในประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไม่เพียงพอ ขาดความเข้าใจและ ความเชี่ยวชาญ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องกับ กิจกรรมที่ตรวจสอบ ๒. หน่วยตรวจสอบ ภายในมีข้อจำกัดใน ด้านอัตราค่าจ้างและ การปฏิบัติหน้าที่อื่น ที่ได้รับมอบหมาย	๑. การเข้ารับการ ฝึกอบรมและศึกษา ค้นคว้าเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับเรื่อง/ กิจกรรมที่เข้า ตรวจสอบหรือสอบ ทานตามแผนการ ตรวจสอบภายใน ประจำปีเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ๒. สอบถามและทำ ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย หรือหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องต่าง ๆ จาก ผู้เชี่ยวชาญ	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ เพียงพอเหมาะสม	-	-	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนแม่บทการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ซึ่งอาจส่งผลให้การ ตรวจสอบภายในไม่ เป็นไปตามแผน หรือไม่ครบถ้วนตาม แผนการตรวจสอบ ภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๓.หากมีการกิจอื่นที่ ได้รับมอบหมายจาก ผู้บังคับบัญชาหรือ ผู้บริหารซึ่งส่งผลให้ ไม่สามารถดำเนินการ ตรวจสอบได้ตาม แผนการตรวจสอบ ประจำปีให้ผู้ตรวจสอบ ภายในดำเนินการปรับ แผนการตรวจสอบ ภายในและเสนอให้ ผู้บริหารอนุมัติ เพื่อให้ สามารถดำเนินการ ตรวจสอบได้ตามแผน ในเวลาที่กำหนด					

.....*ศ.วิ.ม.ม.ม.ม.*.....ผู้รายงาน

(นายคำปู้ คำตา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว ได้สอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทาน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการหน่วยงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

๖๖๓

(นางสาวจริยา อุณาสังห์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

ที่ ๘๖๙/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน (ข้อ ๖)
ระดับองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว

.....

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

เพื่อให้การติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ระดับองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว คือ

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

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

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายคำปู้ คำตา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว



องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาว
อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี
www.bankhaolocal.go.th

