

# สำเนาฉบับ



ที่ ชม ๗๕๖๐๑/๗๖๑

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง  
หมู่ที่ ๒ บ้านม่วงชุม ตำบลแช่ช้าง  
อำเภอสันกำแพง จังหวัดเชียงใหม่

๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ขอส่งรายงานการควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๓

เรียน นายอำเภอสันกำแพง

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้หลักเกณฑ์ดังกล่าวในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ของทุกปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างได้ดำเนินการประเมินการควบคุมภายในงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ (ปีงบประมาณ ๒๕๖๓) ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในดังกล่าวมายังท่าน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายเสน่ห์ สุภาชิต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง

โทรศัพท์ ๐-๕๓๓๓-๒๒๓๘ , ๐-๕๓๓๓-๑๐๓๕ ต่อ ๒๓ / โทรสาร ๐-๕๓๓๓-๑๑๐๗

อีเมลแอดเดรส chaechangsao@gmail.com เว็บไซต์ www.chaechangsao.go.th

ทพ. \_\_\_\_\_  
พิมพ์ \_\_\_\_\_  
ตรวจ \_\_\_\_\_  
คณ. \_\_\_\_\_

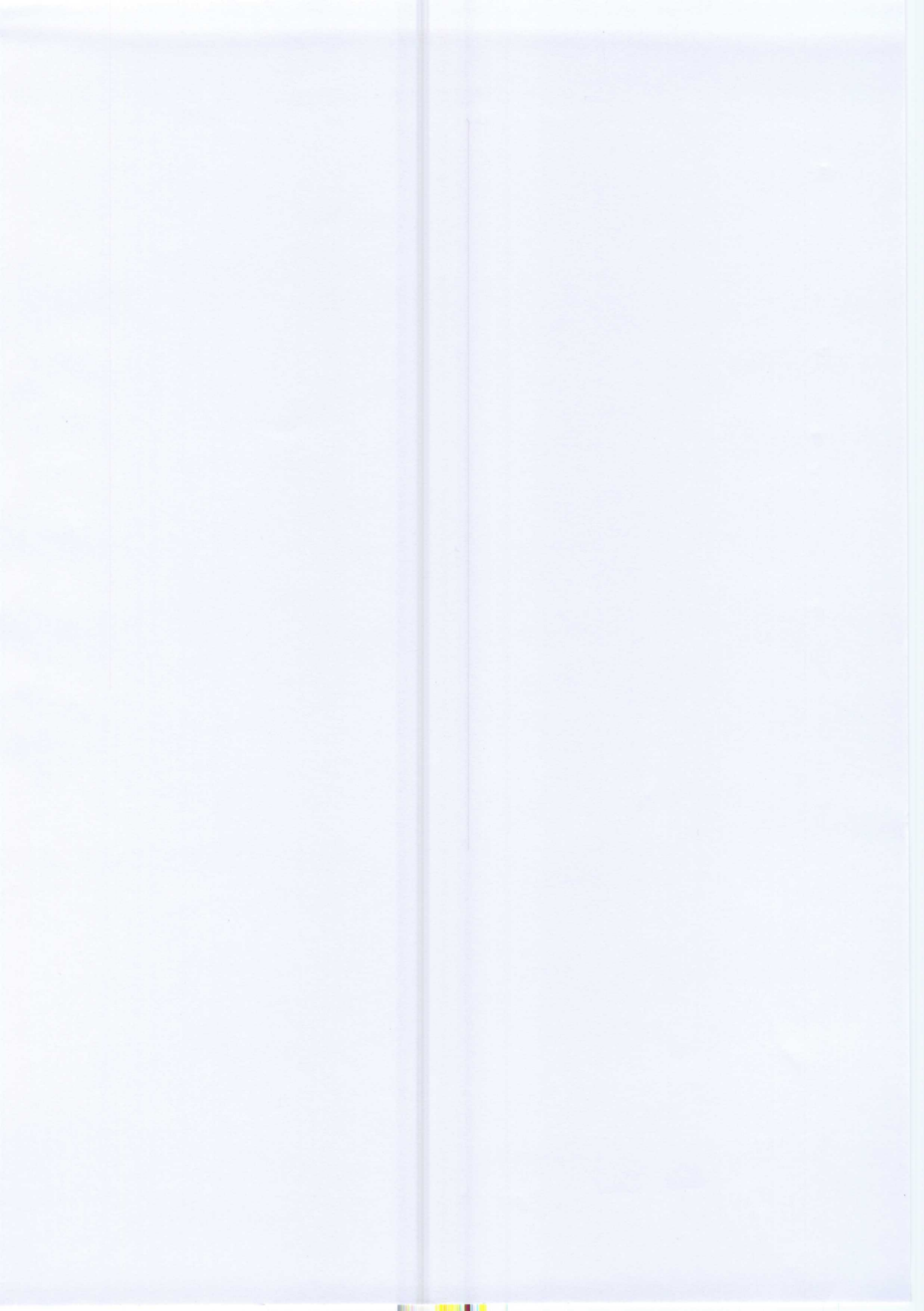
แบบประเมินผลการควบคุมภายในตาม  
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน  
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘

ปีงบประมาณ ๒๕๖๓



องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง  
อำเภอสันกำแพง จังหวัดเชียงใหม่





แบบประเมินผลการควบคุมภายในตาม  
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน  
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘

ปีงบประมาณ ๒๕๖๓



องค์การบริหารส่วนตำบลแซ่ซำง  
อำเภอสันกำแพง จังหวัดเชียงใหม่

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอสันกำแพง

องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง เห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสันกำแพง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยง และได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานบริหารทั่วไป จำนวน ๓ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมจัดทำแผนการพัฒนางานองค์การบริหารส่วนตำบล (พัฒนาท้องถิ่นห้าปี พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) พบว่าความเสี่ยงที่เกิดจาก ระเบียบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และหนังสือสั่งการให้บรรจุโครงการ และหน่วยงานที่ขออุดหนุน ไม่สอดคล้องกับห้วงเวลาการจัดทำแผนพัฒนา ประกอบกับระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ทำให้ต้องปรับเปลี่ยนแนวทาง หรือวิธีปฏิบัติในการจัดทำแผน รวมถึงมีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นบ่อยครั้ง กรณีมีกิจกรรมหรือโครงการตามนโยบายของผู้บริหาร/จังหวัด/กรม สั่งการมาเร่งด่วน นอกจากนั้นการรวบรวมแผนงานโครงการภายในส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น บางครั้งเกิดความล่าช้า มีโครงการตกหล่น ประกอบกับความต้องการของประชาชนในการพัฒนาและแก้ไขปัญหาในพื้นที่กับงบประมาณที่ไม่เพียงพอกับแผนงานโครงการที่มีจำนวนมาก ส่งผลให้ประชาชนมองว่าปัญหาของตนไม่ได้รับการแก้ไขตามความต้องการ

๑.๒ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (หมอกควัน) พบความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการช่วยเหลือป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมสภาพอากาศ เกิดหมอกควัน ส่งผลต่อสุขภาพของประชาชน ในการลดปัญหาดังกล่าวยังไม่ได้ผลเท่าที่ควร ทั้งนี้เป็นปัญหาที่ต้องได้รับการร่วมมือจากทุกภาคส่วนของพื้นที่ภาคเหนือ



๑.๓ กิจกรรมงานสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์ พบความเสี่ยงที่เกิดจากกรณีผู้สูงอายุที่ขอรับเงินโดยการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารเสียชีวิต เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างไม่มีสำนักทะเบียนจึงทำให้ไม่สามารถตรวจสอบการเสียชีวิตได้ทันที ทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างยังคงดำเนินการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุที่เสียชีวิตต่อไป ส่งผลให้ต้องเรียกเงินคืนจากทายาทผู้เสียชีวิต หรือเมื่อผู้สูงอายุแจ้งย้ายภูมิลำเนาออกไปนอกพื้นที่ และผู้สูงอายุมิได้แจ้งการย้ายให้ทราบ ทำให้ไม่สามารถแนะนำการขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ ณ ภูมิลำเนาใหม่ได้ ส่งผลให้ผู้สูงอายุบางรายเสียสิทธิในการขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมจัดทำแผนการพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล ( พัฒนาท้องถิ่นห้าปี พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕ )

- ประชุมชี้แจงผู้ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำนโยบายแผนงานและโครงการ รวมทั้งงบประมาณ เพื่อเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล

- จัดเรียงลำดับความจำเป็นและความต้องการของประชาชนในการจัดสรรงบประมาณไปดำเนินงานตามนโยบายแผนงานและโครงการที่วางไว้ ทั้งนี้ภายใต้อำนาจหน้าที่และภารกิจที่ได้รับมอบหมาย

- บูรณาการโครงการร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

- มีการจัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นในแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน มีกรอบเวลาที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนนั้น

- มีการจัดทำแผนการประชาสัมพันธ์เพื่อรณรงค์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ติดตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และนำมาปรับใช้ให้ทันกำหนด

- เพิ่มรูปแบบสื่อประชาสัมพันธ์เพิ่มเติม นอกเหนือจากช่องทางเดิมที่กำหนดไว้ เช่น การจัดทำแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ หรือโซเชียลมีเดีย จัดรถประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่

- กำหนดระยะเวลาประชาสัมพันธ์ล่วงหน้าให้เหมาะสมและต่อเนื่อง

- จัดช่วงเวลาในการประชุมประชาคมให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วมการประชุมได้

- ควรมีการยืดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางในการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถนำมาปรับใช้ได้จริงกับบริบทของพื้นที่

๒.๒ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ( หมอกควัน )

- จัดให้มีอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันตัวจากหมอกควันให้ครอบคลุมและทั่วถึง

- บูรณาการร่วมกับอปท.อื่น เพื่อดำเนินการฉีดน้ำเพิ่มความชุ่มชื้นในอากาศเพิ่มมากขึ้น

๒.๓ กิจกรรมงานสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์

- ขอความร่วมมือ ส.อบต. หรือผู้นำชุมชนแจ้งข้อมูลการเสียชีวิตและการย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุที่อยู่ในเขตหมู่บ้านของตนให้องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างทราบโดยเร็ว

- ทำหนังสือขอความร่วมมือไปยังสำนักทะเบียนอำเภอสันกำแพงให้ช่วยตรวจสอบสถานะภาพของผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ว่าเสียชีวิต หรือมีการย้ายที่อยู่ในแต่ละเดือน

- เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ กรณีผู้สูงอายุแจ้งย้ายภูมิลำเนาให้แจ้งการย้ายต่อองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างทราบ และเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์แนะนำแนวทางการขอขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ณ ภูมิลำเนาใหม่

## **กองคลัง**

**๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน** เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานการเงิน งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ และงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ จำนวน ๓ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมงานการเงิน พบความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจาก เกิดจากข้อผิดพลาดในการตีความในระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการของเจ้าหน้าที่ ประเภหค่าใช้จ่ายในการจัดทำโครงการต่าง ๆ ไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมฯ และ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการจัดงานฯ และความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่ ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (E-Lass) ยังขาดความสมบูรณ์ของระบบ และยังมี การปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง

๑.๒ กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ พบความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจขั้นตอนในการจัดทำประกาศจัดซื้อ/จัดจ้างตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ส่งผลให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน เนื่องจากต้องตีความทำความเข้าใจแนวปฏิบัติตามกฎหมายใหม่

๑.๓ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ พบความเสี่ยงที่เกิดจากการประกาศใช้พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างขึ้นใหม่ หลักเกณฑ์บางประการยังไม่มีแนวปฏิบัติที่ชัดเจน และประชาชนยังไม่มีความรู้เรื่องการชำระภาษี จึงทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าและห้วงเวลาที่ กำหนดไว้

## **๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๒.๑ กิจกรรมงานการเงิน

- ให้เจ้าหน้าที่ ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ และหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินให้ทันเหตุการณ์อยู่เสมอ

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำโครงการต่าง ๆ ให้มีความละเอียด รอบคอบ ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ ให้เข้าใจก่อนจัดทำโครงการเพื่อขอเบิกจ่ายเงิน

- เมื่อมีการปรับปรุงระบบ E-Lass ให้ส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบระบบ E-Lass ของ องค์การบริหารส่วนตำบลแซ่ช้างเข้ารับการอบรมระบบ E-Lass ทุกครั้ง

๒.๒ กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

- ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ กฎกระทรวง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และสอบถามผู้รู้จากหน่วยงานสังกัดกระทรวงการคลัง

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเกี่ยวกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐



๒.๓ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒

- ให้ส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบการจัดเก็บรายได้ขององค์การบริหารส่วนตำบลเข้ารับการอบรมเพื่อทราบหลักทางปฏิบัติในการคำนวณภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามกฎหมายใหม่

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ มีการจัดทำเอกสารแผ่นพับ เพื่อประชาสัมพันธ์การชำระภาษีและให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการจัดเก็บภาษีใหม่แก่ผู้มาชำระภาษี ซึ่งสามารถควบคุมความเสี่ยงที่มีอยู่ได้

- ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบ ทุกชั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี

- จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น

### กองช่าง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานบริหารงานช่าง จำนวน ๒ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนเกี่ยวกับเรื่องการควบคุมงานมีบุคลากรไม่เพียงพอต่อการควบคุมงาน การควบคุมงานไม่ทั่วถึง เนื่องจากบุคลากรมีน้อยไม่เพียงพอต่อการควบคุมงาน และบุคลากรที่มีอยู่ต้องรับผิดชอบงานหลายอย่าง เป็นสาเหตุให้งานมีความคลาดเคลื่อน

๑.๒ กิจกรรมงานตรวจสอบ บำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนคือมีบุคลากรผู้ปฏิบัติงานเพียงคนเดียว แต่ต้องการบริหารส่วนตำบลเข้าพื้นที่รับผิดชอบจำนวน ๘ หมู่บ้าน ส่งผลให้การทำงานล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการประชาชน

### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

- มีคำสั่งแต่งตั้งช่างผู้ควบคุมงานของแต่ละโครงการ
- จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปฝึกอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับการควบคุมงานก่อสร้างของกรมทางหลวง

ชนบท

- ขอเพิ่มอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ในกองช่าง เพื่อจะได้เพียงพอต่อการควบคุมงาน

๒.๒ กิจกรรมงานตรวจสอบ และบำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะ

- จ้างเหมาบำรุงรักษาซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ
- มีการส่งหนังสือแจ้งเหตุไฟฟ้าสาธารณะขัดข้องจาก ส.อบต. / ผู้ใหญ่บ้าน และ

ประชาชนทั่วไป

- มีการรับแจ้งเหตุไฟฟ้าสาธารณะขัดข้องจากประชาชนทางโทรศัพท์ ณ ที่ทำการ อบต.

### กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงาน จำนวน ๓ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้



๑.๑ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อไข้เลือดออก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากโรคไข้เลือดออกสายพันธุ์ที่ไม่เคยปรากฏในพื้นที่มาก่อน และการสื่อสารข้อมูลเรื่องการระบาดล่าช้า จึงทำให้การดำเนินมาตรการป้องกันไม่ทันทั่วถึงเท่าที่ควร

๑.๒ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะในครัวเรือน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการบริหารจัดการขยะในครัวเรือนประชาชนไม่ให้ความสำคัญกับการคัดแยกขยะ ไม่มีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการขยะ ส่งผลให้ปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น

๑.๓ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-19 ) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากโรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-๑๙ ) เป็นโรคติดต่อร้ายแรงซึ่งอุบัติขึ้นใหม่และยังไม่มีวัคซีนในการป้องกันโดยเฉพาะ

## **๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๒.๑ กิจกรรมป้องกันโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)

- จัดทำโครงการเครือข่ายป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยจากโรคติดต่อ โดยมุ่งเน้นให้ความรู้เรื่องของโรคไข้เลือดออกกับคนในชุมชน เกี่ยวกับการป้องกันและช่วยเหลือภัยจากโรคติดต่อไข้เลือดออก

- จัดให้มีประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ การป้องกัน จากโรคติดต่อ โรคไข้เลือดออก ให้มากขึ้น

๒.๒ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะในครัวเรือน

- จัดทำโครงการบริหารจัดการขยะแบบบูรณาการ อบรมให้ความรู้ในการคัดแยกขยะ เพื่อให้ประชาชนเห็นถึงคุณค่าของสิ่งที่ไม่ใช้แล้วว่ามีค่าไม่ใช่ขยะ สมควรแก่การคัดแยกทิ้งรวมเป็นขยะ

๒.๓ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-19 )

- จัดให้มีประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ การป้องกัน จากโรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-19 ) ให้แพร่หลายในชุมชน

- จัดกิจกรรมให้ความรู้ในการประดิษฐ์หน้ากากอนามัยจากผ้า ตามแบบที่กระทรวงสาธารณสุขรับรองว่ามีประสิทธิภาพในการป้องกันโรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-19 ) ได้เช่นเดียวกับหน้ากากอนามัยทางการแพทย์ซึ่งขาดแคลน

- จัดซื้อแอลกอฮอล์และน้ำยาฆ่าเชื้อโรค เพื่อเตรียมความพร้อมดำเนินการตามมาตรการป้องกันโรคของกระทรวงสาธารณสุขและรัฐบาล

## **กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม**

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการกิจของงาน จำนวน ๓ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมด้านการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กภายใต้สถานการณ์โรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-19 ) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสถานการณ์โรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-19 ) ซึ่งเป็นโรคติดต่อร้ายแรง จึงมีมาตรการป้องกันโรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-19 ) ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๖.๔/ว ๓๔๘๙ ลงวันที่ ๑๕ มิถุนายน ๒๕๖๓ เรื่อง มาตรการในการเปิดสถานศึกษาระดับปฐมวัยสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (โรงเรียนที่จัดการศึกษาระดับปฐมวัยและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

ภาคเรียนที่ ๑ ปีการศึกษา ๒๕๖๓ ในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid-19) ซึ่งกำหนดให้สัดส่วนครู/ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็ก ต่อ เด็กเล็ก เป็น ๑ : ๕ หรือหากไม่สามารถดำเนินการได้กำหนดเป็นอย่างน้อย ๑ : ๑๐ แต่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านป่าเปา ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง มีบุคลากรไม่เพียงพอตามการกำหนดสัดส่วนดังกล่าว

๑.๒ กิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการจัดงานประเพณีซึ่งประหวัด ก่อให้เกิดความขัดแย้งจากผลการตัดสินการประหวัด

๑.๓ กิจกรรมพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากครุยังขาดการวิเคราะห์ข้อมูลในเชิงเอกสารหลักฐาน มีเพียงการปฏิบัติงานแบบประจักษ์ ส่งผลให้ไม่มีเอกสารในการตรวจสอบจากสำนักงานประเมินคุณภาพการศึกษาภายนอก (สมศ.)

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กภายใต้สถานการณ์โรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-19 )

- เกลี่ยอัตราบุคลากรของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง มาช่วยปฏิบัติหน้าที่ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านป่าเปา

- จ้างเหมาประชาชนที่ต้องการทำงานในพื้นที่มาช่วยปฏิบัติหน้าที่ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านป่าเปา

- เชิญชวนผู้ปกครองหรือประชาชนที่มีทักษะดูแลเด็กเล็กมาช่วยปฏิบัติหน้าที่ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านป่าเปาในลักษณะจิตอาสา

๒.๒ กิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น

- ให้ประชาชนได้มีส่วนร่วมในการกำหนดเกณฑ์การให้คะแนนการประหวัด และยอมรับเกณฑ์การให้คะแนนการประหวัดโดยใช้มติที่ประชุมเป็นหลัก

- ประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์การประหวัดให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน และต่อเนื่อง ก่อนการประหวัดอย่างน้อย ๑ สัปดาห์

๒.๓ กิจกรรมพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ประชุมหารือ และกำหนดหลักรายงานผลการปฏิบัติงานเป็นลักษณะการเชิงวิเคราะห์ และมีเอกสารหลักฐานที่ชัดเจน ทุกตัวบ่งชี้

ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง จะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมโดยกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ลายมือชื่อ .....



( นายเสน่ห์ สุภาชิต )

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง

วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ผลการประเมิน / ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>สำนักปลัด ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อการควบคุมภายในโดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำที่ปฏิบัติ และประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่ ที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ดังนี้</p> <p><b>๑.๑) งานจัดทำแผนการพัฒนางค์การบริหารส่วนตำบล ( พัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕ )</b> ดังนี้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก กล่าวคือ เกิดจากระเบียบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และหนังสือสั่งการให้บรรจุโครงการ และหน่วยงานที่ขออุดหนุน ไม่สอดคล้องกับห้วงเวลาการจัดทำแผนพัฒนา ส่วนความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว มีระบบควบคุมภายในที่ค่อนข้างเพียงพอ แต่ยังมีจุดอ่อน กล่าวคือแผนงานโครงการมีจำนวนมาก ไม่สอดคล้องกับงบประมาณทางการวิเคราะห์ความคุ้มค่า และจัดลำดับความสำคัญ</p> | <p><b>ผลการประเมินผล</b></p> <p>สำนักปลัด ฯ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจ ที่ปรากฏตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ที่ ๐๑/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๓ มกราคม ๒๕๖๓ ในภารกิจ ๘ งาน คือ</p> <p>๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานกฎหมายและคดี ๓) งานแผนงานและงบประมาณ ๔) งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๕) งานสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์ ๖) งานบริหารงานบุคคล ๗) งานกิจการสภา</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ <b>ผลการประเมิน</b> พบว่ามี กิจกรรม ๓ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ</p> <p><b>๑. กิจกรรมจัดทำแผนการพัฒนางค์การบริหารส่วนตำบล ( พัฒนาท้องถิ่นห้าปี พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕ )</b></p> <p>พบว่าความเสี่ยงที่เกิดจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ระเบียบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และหนังสือสั่งการให้บรรจุโครงการ และหน่วยงานที่ขออุดหนุน ไม่สอดคล้องกับห้วงเวลาการจัดทำแผนพัฒนา</li> <li>- ความต้องการของประชาชนในการพัฒนาและแก้ไขปัญหาในพื้นที่ กับงบประมาณที่ไม่เพียงพอกับแผนงานโครงการที่มีจำนวนมาก ส่งผลให้ประชาชนมองว่าปัญหาของตนไม่ได้รับการแก้ไขตามความต้องการ</li> <li>- ระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ทำให้ต้องปรับเปลี่ยนแนวทาง</li> </ul> |



| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                          | <p>หรือวิธีปฏิบัติในการจัดทำแผน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การรวบรวมแผนงานโครงการภายในส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลเข้าข้างเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น บางครั้งเกิดความล่าช้า มีโครงการตกหล่น</li> <li>- มีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นบ่อยครั้ง กรณีมีกิจกรรมหรือโครงการตามนโยบายของผู้บริหาร/จังหวัด/กรม สั่งการมาเร่งด่วน</li> </ul> <p><b>โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชุมชี้แจงผู้ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำนโยบาย แผนงานและโครงการ รวมทั้งงบประมาณ เพื่อเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล</li> <li>- จัดเรียงลำดับความจำเป็นและความต้องการของประชาชนในการจัดสรรงบประมาณไปดำเนินงานตามนโยบายแผนงานและโครงการที่วางไว้ ทั้งนี้ภายใต้อำนาจหน้าที่และภารกิจที่ได้รับมอบหมาย</li> <li>- บูรณาการโครงการร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- มีการจัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นในแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน มีกรอบเวลาที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนนั้น</li> <li>- มีการจัดทำแผนการประชาสัมพันธ์เพื่อรณรงค์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</li> <li>- ติดตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และนำมาปรับใช้ให้ทันกำหนด</li> <li>- เพิ่มรูปแบบสื่อประชาสัมพันธ์เพิ่มเติม นอกเหนือจากช่องทางเดิมที่กำหนดไว้ เช่น การจัดทำแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ หรือโซเชียลมีเดีย จัดรถประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่</li> </ul> |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ผลการประเมิน / ข้อเสนอ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๑.๒) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (หมอกควัน) ดังนี้</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่ง เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว มีระบบควบคุมภายในที่ค่อนข้างเพียงพอ แต่ยังพบจุดอ่อนเกี่ยวกับเรื่องของเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการช่วยเหลือป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมสภาพอากาศ เกิดหมอกควัน ส่งผลต่อสุขภาพของประชาชน ในการลดปัญหาดังกล่าวยังไม่ได้ผลเท่าที่ควร ทั้งนี้เป็นปัญหาที่ต้องได้รับการร่วมมือจากทุกภาคส่วนของพื้นที่ภาคเหนือ</p> <p><b>๑.๓) กิจกรรมงานสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่ง เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว มีระบบควบคุมภายในที่ค่อนข้างเพียงพอ แต่ยังพบจุดอ่อน คือ ไม่มีสำนักทะเบียนจึงทำให้ไม่สามารถตรวจสอบการเสียชีวิต หรือตรวจสอบการย้ายภูมิลำเนาออกไปนอกพื้นที่ จึงยังคงดำเนินการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุที่เสียชีวิตหรือย้ายภูมิลำเนาไปแล้ว ทำให้ต้องมีการเรียกคืนในภายหลัง</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- กำหนดระยะเวลาประชาสัมพันธ์ล่วงหน้าให้เหมาะสมและต่อเนื่อง</li> <li>- จัดช่วงเวลาในการประชุมประชาคมให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วมการประชุมได้</li> <li>- ควรมีการยืดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางในการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถนำมาปรับใช้ได้จริงกับบริบทของพื้นที่</li> </ul> <p><b>๒) กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (หมอกควัน) พบความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมสภาพอากาศที่เป็นมลพิษ นอกจากนั้น องค์การยังไม่มีเจ้าหน้าที่เพียงพอในการให้การช่วยเหลือและบรรเทาปัญหาหมอกควัน ส่งผลต่อสุขภาพอนามัยของประชาชนในพื้นที่ที่เกิดมลพิษสภาวะหมอกควัน</b></p> <p><b>โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดให้มีอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันตัวจากหมอกควันให้ครอบคลุมและทั่วถึง</li> <li>- บูรณาการร่วมกับอปท.อื่น เพื่อดำเนินการฉีดน้ำเพิ่มความชุ่มชื้นในอากาศเพิ่มมากขึ้น</li> </ul> <p><b>๓) กิจกรรมงานสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์ พบความเสี่ยงที่เกิดจาก</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ในกรณีผู้สูงอายุที่ขอรับเงินโดยการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารเสียชีวิต เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลแซ่ซางไม่มีสำนักทะเบียนจึงทำให้ไม่สามารถตรวจสอบการเสียชีวิตได้ทันที ทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลแซ่ซางยังคงดำเนินการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุที่เสียชีวิตไปแล้ว</li> <li>- เมื่อผู้สูงอายุแจ้งย้ายภูมิลำเนาออกไปนอกพื้นที่เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลแซ่ซางไม่มีสำนักทะเบียนในการตรวจสอบ และผู้สูงอายุมิได้แจ้งการย้ายให้ทราบ ทำให้ไม่สามารถแนะนำการขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ ณ ภูมิลำเนาใหม่ได้ ส่งผลให้</li> </ul> |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ผลการประเมิน / ข้อเสนอ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑) กิจกรรมจัดทำแผนการพัฒนาระบบการดำเนินงาน (พัฒนาท้องถิ่นห้าปี พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕)</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เกิดจากระเบียบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และหนังสือสั่งการให้บรรจุโครงการ และหน่วยงานที่ขออุดหนุน ไม่สอดคล้องกับห้วงเวลาการจัดทำแผนพัฒนา อีกทั้งความต้องการของประชาชนในการพัฒนาและแก้ไขปัญหาในพื้นที่ กับงบประมาณที่ไม่เพียงพอกับแผนงานโครงการที่มีจำนวนมาก ส่งผลให้ประชาชนมองว่าปัญหาของตนไม่ได้รับการแก้ไขตามความต้องการ</p> <p>- ระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ทำให้ต้องปรับเปลี่ยนแนวทางหรือวิธีปฏิบัติในการจัดทำแผน</p> | <p>ผู้สูงอายุบางรายเสียสิทธิในการขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p> <p><b>โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขอความร่วมมือ ส.อบต. หรือผู้นำชุมชนแจ้งข้อมูลการเสียชีวิตและการย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุที่อยู่ในเขตหมู่บ้านของตนให้องค์การบริหารส่วนตำบลเข้าข้างทราบโดยเร็ว</li> <li>- ทำหนังสือขอความร่วมมือไปยังสำนักทะเบียนอำเภอ สันกำแพงให้ช่วยตรวจสอบสถานะภาพของผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ว่าเสียชีวิต หรือมีการย้ายที่อยู่ในแต่ละเดือน</li> <li>- เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ กรณีผู้สูงอายุแจ้งย้ายภูมิลำเนาให้แจ้งการย้ายต่อองค์การบริหารส่วนตำบลเข้าข้างทราบ และเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์แนะนำแนวทางการขอขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ณ ภูมิลำเนาใหม่</li> </ul> |



| องค์ประกอบการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p>- การรวบรวมแผนงานโครงการภายในส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น บางครั้งเกิดความล่าช้า มีโครงการตกหล่น</p> <p>- มีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นบ่อยครั้ง กรณีมีกิจกรรมหรือโครงการตามนโยบายของผู้บริหาร/จังหวัด/กรม สั่งการมาเร่งด่วน</p> <p><b>๒.๒) กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (หมอกควัน)</b> ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมสภาพอากาศ ที่เป็นมลพิษ นอกจากนั้น องค์กรยังไม่มีเจ้าหน้าที่เพียงพอในการให้การช่วยเหลือและบรรเทาปัญหาหมอกควัน ส่งผลต่อสุขภาพอนามัยของประชาชนในพื้นที่ที่เกิดมลพิษสภาวะหมอกควัน</p> <p><b>๒.๓) กิจกรรมงานสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์</b> พบความเสี่ยงที่เกิดจาก</p> <p>- ในกรณีผู้สูงอายุที่ขอรับเงินโดยการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารเสียชีวิต เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างไม่มีสำนักทะเบียนจึงทำให้ไม่สามารถตรวจสอบการเสียชีวิตได้ทันที ทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างยังคงดำเนินการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุที่เสียชีวิตไปแล้ว</p> <p>- เมื่อผู้สูงอายุแจ้งย้ายภูมิลำเนาออกไปนอกพื้นที่เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างไม่มีสำนักทะเบียนในการตรวจสอบ และผู้สูงอายุมิได้แจ้งการย้ายให้ทราบ ทำให้ไม่สามารถแนะนำการขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ ณ ภูมิลำเนาใหม่ได้ ส่งผลให้ผู้สูงอายุบางรายเสียสิทธิในการขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑) กิจกรรมจัดทำแผนการพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล (พัฒนาท้องถิ่นห้าปี พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕)</b></p> <p>- ประชุมชี้แจงผู้ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำนโยบายแผนงานและโครงการ รวมทั้งงบประมาณ เพื่อเป็นไป</p> |                        |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p>ตามหลักธรรมาภิบาล</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดเรียงลำดับความจำเป็นและความต้องการของประชาชนในการจัดสรรงบประมาณไปดำเนินงานตามนโยบายแผนงานและโครงการที่วางไว้ ทั้งนี้ภายใต้อำนาจหน้าที่และภารกิจที่ได้รับมอบหมาย</li> <li>- บูรณาการโครงการร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- มีการจัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นในแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน มีกรอบเวลาที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนนั้น</li> <li>- มีการจัดทำแผนการประชาสัมพันธ์เพื่อรณรงค์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</li> <li>- ติดตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และนำมาปรับใช้ให้ทันกำหนด</li> <li>- เพิ่มรูปแบบสื่อประชาสัมพันธ์เพิ่มเติม นอกเหนือจากช่องทางเดิมที่กำหนดไว้ เช่น การจัดทำแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ หรือโซเชียลมีเดีย จัดรถประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่</li> <li>- กำหนดระยะเวลาประชาสัมพันธ์ล่วงหน้าให้เหมาะสมและต่อเนื่อง</li> <li>- จัดช่วงเวลาในการประชุมประชาคมให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วมการประชุมได้</li> <li>- ควรมีการยืดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางในการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถนำมาปรับใช้ได้จริงกับบริบทของพื้นที่</li> </ul> <p><b>๓.๒) กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ( หมอกควัน )</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดให้มีอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันตัวจากหมอกควัน ให้ครอบคลุม ทัวถึง</li> <li>- บูรณาการร่วมกับอปท.อื่นเพื่อดำเนินการฉีดน้ำเพิ่มความชุ่มชื้นในอากาศเพิ่มมากขึ้น</li> </ul> <p><b>๓.๓) ) กิจกรรมงานสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขอความร่วมมือ ส.อบต. หรือผู้นำชุมชนแจ้งข้อมูลการเสียชีวิตและการย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุที่อยู่ใน</li> </ul> |                        |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p>เขตหมู่บ้านของตนให้องค์การบริหารส่วนตำบลแซ่ข้างทราบโดยเร็ว</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ทำหนังสือขอความร่วมมือไปยังสำนักทะเบียนอำเภอ สันกำแพงให้ช่วยตรวจสอบสถานะภาพของผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ว่าเสียชีวิต หรือมีการย้ายที่อยู่ในแต่ละเดือน</li> <li>- เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ กรณีผู้สูงอายุแจ้งย้ายภูมิลำเนาให้แจ้งการย้ายต่อองค์การบริหารส่วนตำบล แซ่ข้างทราบ และเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์แนะนำแนวทางการขอขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ณ ภูมิลำเนาใหม่</li> </ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>๔.๑) องค์การบริหารส่วนตำบลแซ่ข้างมีโทรศัพท์ โทรสาร และระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพพอสมควรมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ</b> โดยสามารถค้นหาระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ตลอดเวลา ซึ่งทำให้การปฏิบัติงานรวดเร็วยิ่งขึ้น และมีเว็บไซต์ โซเชียลมีเดีย เพื่อประชาสัมพันธ์และแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างหน่วยงานต่าง ๆ ทำให้สามารถลดความเสี่ยงในการบริหารได้ในระดับหนึ่ง</p> <p><b>๔.๒) การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงาน</b> ได้มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบภารกิจต่าง ๆ อย่างชัดเจน นอกจากนี้ยังมีการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติภารกิจ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ รวมทั้งระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อความถูกต้องในการปฏิบัติงานด้วย</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p><b>๕.๑) ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล</b> เพื่อสอบถามอย่างสม่ำเสมอ โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน</p> |                        |



| องค์ประกอบการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ผลการประเมิน / ข้อเสนอ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p>๕.๒) การติดตามประเมินผล ยังต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ความเสี่ยงเกิดจากปัญหาสภาพแวดล้อมภายใน ซึ่งต้องอาศัยระยะเวลาในการแก้ปัญหา กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อความมั่นใจ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันทีแล้วจึงนำเสนอรายงานให้ผู้บริหารทราบในที่ประชุมต่อไป</p> |                        |

### ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง มีโครงสร้างของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตาม ยังมีกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่เป็นจุดอ่อนต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จำนวน ๓ กิจกรรม ได้แก่ กิจกรรมจัดทำแผนการพัฒน่องค์การบริหารส่วนตำบล (พัฒนาท้องถิ่นห้าปี พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (หมอกควัน) และกิจกรรมงานสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์ ซึ่งสำนักปลัดได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวสุทธินันท์ ปัญใจแก้ว)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๓

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ผลการประเมิน / ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>กองคลัง ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์จาก การปฏิบัติงานประจำที่ปฏิบัติ และประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่ ที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ดังนี้</p> <p><b>(๑) กิจกรรมงานการเงิน</b></p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจาก เกิดจากข้อผิดพลาดในการตีความในระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการของเจ้าหน้าที่ ประเภหค่าใช้จ่ายในการจัดทำโครงการต่าง ๆ ไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวง มหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมฯ และ ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการจัดงานฯ และ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่ ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (E-Lass) ยังขาดความสมบูรณ์ของระบบ และยังมีการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง</p> | <p><b>ผลการประเมินผล</b></p> <p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ ที่ปรากฏตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ที่ ๐๑/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๓ มกราคม ๒๕๖๓ ในภารกิจ ๔ งาน คือ</p> <p>(๑) งานการเงิน<br/>(๒) งานบัญชี<br/>(๓) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้<br/>(๔) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐาน การควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมิน พบว่ามี พบความเสี่ยงในกิจกรรม ๓ กิจกรรม คือ</p> <p>๑) กิจกรรมงานการเงิน ๒) กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้าง ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ๓) กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ตาม พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ดังนี้</p> <p><b>(๑) กิจกรรมงานการเงิน</b></p> <p>พบความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดในการตีความใน ระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการของเจ้าหน้าที่ เกี่ยวกับการ เบิกจ่ายเงิน ประเภหค่าใช้จ่ายในการจัดงาน และ โครงการฝึกอบรมต่าง ๆ มีการเบิกเงินเกินอัตราที่กำหนด หรือเบิกเงินไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ส่งผลให้ สตง.เรียก เงินคืนได้ และความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ภายนอก ได้แก่ ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (E-Lass) ยังขาดความสมบูรณ์ของ ระบบ และยังมีการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ผลการประเมิน / ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(๒) กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในด้านระบบการปฏิบัติงาน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจขั้นตอนในการจัดทำประกาศจัดซื้อ/จัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ส่งผลให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน เนื่องจากต้องตีความทำความเข้าใจแนวปฏิบัติตามกฎหมายใหม่</p> | <p>โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้เจ้าหน้าที่ ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ และหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินให้ทันเหตุการณ์อยู่เสมอ</li> <li>- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำโครงการต่าง ๆ ให้มีความละเอียด รอบคอบ ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ ให้เข้าใจก่อนจัดทำโครงการเพื่อขอเบิกจ่ายเงิน</li> <li>- เมื่อมีการปรับปรุงระบบ E-Lass ให้ส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบระบบ E-Lass ขององค์การบริหารส่วนตำบลแซ่ซ่างเข้ารับการอบรมระบบ E-Lass ทุกครั้ง</li> </ul> <p>(๒) กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>พบความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจขั้นตอนในการจัดทำประกาศจัดซื้อ/จัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ส่งผลให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน เนื่องจากต้องตีความทำความเข้าใจแนวปฏิบัติตามกฎหมายใหม่</p> <p>โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ กฎกระทรวง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และสอบถามผู้รู้จากหน่วยงานสังกัดกระทรวงการคลัง</li> <li>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเกี่ยวกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</li> </ul> |



| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ผลการประเมิน / ข้อเสนอ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(๓) กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีการประกาศใช้พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างขึ้นใหม่ หลักเกณฑ์บางประการยังไม่มีแนวปฏิบัติที่ชัดเจน และประชาชนยังไม่มีความรู้เรื่องการชำระภาษี จึงทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าและห้วงเวลาที่กำหนดไว้</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>(๑) กิจกรรมงานการเงิน</p> <p>กิจกรรมงานการเงินพบความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดในการตีความในระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการของเจ้าหน้าที่ เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน ประเภทค่าใช้จ่ายในการจัดงาน และโครงการฝึกอบรมต่าง ๆ มีการเบิกเงินเกินอัตราที่กำหนด หรือเบิกเงินไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ส่งผลให้ สตง.เรียกเงินคืนได้ และความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่ ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (E-Lass) ยังขาดความสมบูรณ์ของระบบ และยังมีการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง</p> | <p>(๓) กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒</p> <p>พบเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากการประกาศใช้พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างขึ้นใหม่ หลักเกณฑ์บางประการยังไม่มีแนวปฏิบัติที่ชัดเจน และประชาชนยังไม่มีความรู้เรื่องการชำระภาษี จึงทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าและห้วงเวลาที่กำหนดไว้</p> <p><b>โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้ส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบการจัดเก็บรายได้ขององค์การบริหารส่วนตำบลเข้ารับการอบรมเพื่อทราบหลักทางปฏิบัติในการคำนวณภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามกฎหมายใหม่</li> <li>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ มีการจัดทำเอกสารแผ่นพับ เพื่อประชาสัมพันธ์การชำระภาษีและให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการจัดเก็บภาษีใหม่แก่ผู้มาชำระภาษี ซึ่งสามารถควบคุมความเสี่ยงที่มีอยู่ได้</li> <li>- ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี</li> <li>- จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น</li> </ul> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p><b>(๒) กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</b></p> <p>กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในด้านระบบการปฏิบัติงาน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังไม่เข้าใจขั้นตอนในการจัดทำประกาศจัดซื้อ/จัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ส่งผลให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน เนื่องจากต้องตีความทำความเข้าใจแนวปฏิบัติตามกฎหมายใหม่ อีกทั้งยังมีการปรับปรุงระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) จึงทำให้งานล่าช้าในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>(๓) กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒</b></p> <p>กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ พบเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากการประกาศใช้พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ขึ้นใหม่ หลักเกณฑ์บางประการยังไม่มีแนวปฏิบัติที่ชัดเจน และประชาชนยังไม่มีความรู้เรื่องการชำระภาษี จึงทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าและห้วงเวลาที่กำหนดไว้</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>(๑) กิจกรรมงานการเงิน</b></p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ และหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินให้ทันเหตุการณ์อยู่เสมอ</p> <p>- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำโครงการต่าง ๆ ให้มีความละเอียด รอบคอบ ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ ให้เข้าใจก่อนจัดทำโครงการเพื่อขอเบิกจ่ายเงิน</p> |                        |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p>- เมื่อมีการปรับปรุงระบบ E-Lass ให้ส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบระบบ E-Lass ขององค์การบริหารส่วนตำบลเข้ารับการอบรมระบบ E-Lass ทุกครั้ง</p> <p><b>(๒) กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</b></p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ กฎกระทรวง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และสอบถามผู้รู้จากหน่วยงานสังกัดกระทรวงการคลัง</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเกี่ยวกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p><b>(๓) กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒</b></p> <p>- ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ กับผู้ที่ชำระภาษีมาชำระภาษี</p> <p>- ส่งหนังสือเตือนให้ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีให้มาชำระภาษี</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ติดตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน</p> <p>- ให้ส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบการจัดเก็บรายได้ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเข้ารับการอบรมเพื่อทราบหลักทางปฏิบัติในการคำนวณภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามกฎหมายใหม่</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ มีการจัดทำเอกสารแผ่นพับ เพื่อประชาสัมพันธ์การชำระภาษี และให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการจัดเก็บภาษีใหม่แก่ผู้มาชำระภาษี ซึ่งสามารถควบคุมความเสี่ยงที่มีอยู่ได้</p> <p>- ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี</p> <p>- จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบ</p> |                        |



| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p>มากยิ่งขึ้น</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>- กองคลัง มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เช่น การบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-Laas) , การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP) และ ระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-Plan) มีการใช้ระบบ Internet โทรศัพท์ และโทรสาร มาช่วยเสริมการปฏิบัติงานให้เป็นไปด้วยความถูกต้อง และรวดเร็ว มีประสิทธิภาพ ตลอดจนมีการนำคอมพิวเตอร์มาใช้ในการดำเนินงาน มีการอบรม หรือให้คำแนะนำในการใช้คอมพิวเตอร์ สำหรับงานที่ต้องใช้ระบบโปรแกรมในการปฏิบัติงาน และ มีการให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่โดยการส่งไปอบรม / ประชุม สัมมนา</p> <p>- มีคำสั่งแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจนของกองคลัง และติดต่อประสานงานกับทุกส่วนในองค์การบริหารส่วนตำบล ไม่ว่าจะเป็นสำนักปลัดฯ กองช่าง และ ส่วนสาธารณสุข ตลอดจนจัดทำบันทึกข้อความ ผ่านส่วนแต่ละส่วนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นหลักฐานในการทำงานและเสนอผู้บริหารให้ทราบขั้นตอนการปฏิบัติงาน</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>กองคลัง มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานผลการปฏิบัติงานเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น มีการประชุม เจ้าหน้าที่ในส่วนของกองคลัง เพื่อหาแนวทางและวิธีการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเบื้องต้นก่อน กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันทีแล้วจึงนำเสนอรายงานให้ผู้บริหารทราบในการประชุมประจำเดือน เพื่อให้ที่ประชุมถือเป็นแนวทางการปฏิบัติต่อไป</p> |                        |

## ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง มีโครงสร้างของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จำทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตามยังมีกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่เป็นจุดอ่อนต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จำนวน ๓ กิจกรรม ได้แก่ ๑) กิจกรรมงานการเงิน ๒) กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และ ๓) กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางปริศนา วงศ์สถาน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๓

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| องค์ประกอบในการควบคุมภายใน<br>( ๑ )                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ผลการประเมิน / ข้อสรุป<br>( ๒ )                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b><br/>กองช่าง ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อ การควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำที่ปฏิบัติ ประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่ ผลกระทบต่อการควบคุม ดังนี้</p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนเกี่ยวกับเรื่องการควบคุมงานมีบุคลากรไม่เพียงพอต่อการควบคุมงาน การควบคุมงานไม่ทั่วถึง เนื่องจากบุคลากรมีน้อยไม่เพียงพอต่อการควบคุมงาน และบุคลากรที่มีอยู่ต้องรับผิดชอบงานหลายอย่าง เป็นสาเหตุให้งานมีความคลาดเคลื่อน</p> <p><b>๑.๒ กิจกรรมงานตรวจสอบ บำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะ</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนคือมีบุคลากรผู้ปฏิบัติงานเพียงคนเดียว แต่องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างมีพื้นที่รับผิดชอบจำนวน ๘ หมู่บ้าน ส่งผลให้การทำงานล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการประชาชน</p> | <p><b>ผลการประเมินผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กองช่างได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจ ที่ปรากฏตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ที่ ๐๑/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๓ มกราคม ๒๕๖๓ ในภารกิจ ๒ งาน คือ ๑) งานสำรวจ ออกแบบ และควบคุมอาคาร ๒) งานก่อสร้าง</li> </ul> <p><b>ผลการประเมินพบว่า</b> มีกิจกรรม ๒ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ</p> <p><b>๑. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</b><br/>พบความเสี่ยงที่เกิดจากจำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อการควบคุมงาน การควบคุมงานไม่ทั่วถึง เนื่องจากบุคลากรมีน้อยไม่เพียงพอต่อการควบคุมงาน และบุคลากรที่มีอยู่ต้องรับผิดชอบงานหลายอย่าง เป็นสาเหตุให้งานมีความคลาดเคลื่อน</p> <p><b>โดยกำหนดกิจกรรม การควบคุมดังนี้</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีคำสั่งแต่งตั้งช่างผู้ควบคุมงานของแต่ละโครงการ</li> <li>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปฝึกอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับการควบคุมงานก่อสร้างของกรมทางหลวงชนบท</li> <li>- ขอเพิ่มอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ในกองช่าง เพื่อจะได้เพียงพอต่อการควบคุมงาน</li> </ul> <p><b>๒. กิจกรรมงานตรวจสอบ และบำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะ</b><br/>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากบุคลากรผู้ปฏิบัติงานเพียงคนเดียว แต่องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างมีพื้นที่รับผิดชอบจำนวน ๘ หมู่บ้าน ส่งผลให้การทำงานล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการประชาชน</p> |



| องค์ประกอบการควบคุมภายใน<br>( ๑ )                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ผลการประเมิน / ข้อสรุป<br>( ๒ )                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีบุคลากรไม่เพียงพอต่อการควบคุมงาน</li> <li>- การควบคุมงานไม่ทั่วถึง เป็นสาเหตุให้งานมีความคลาดเคลื่อน</li> </ul> <p><b>๒.๒ กิจกรรมงานตรวจสอบ บำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรปฏิบัติงานเพียงคนเดียว ส่งผลให้การทำงานล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการประชาชน</li> </ul> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ออกคำสั่งแต่งตั้งช่างผู้ควบคุมงานของแต่ละโครงการ</li> <li>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปฝึกอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับการควบคุมงาน</li> </ul> <p>ก่อสร้างของกรมทางหลวงชนบท</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างหรือประชาคมหมู่บ้านซึ่งเป็นผู้ดำเนินงานก่อสร้างของผู้รับจ้างแต่ละหมู่บ้าน ๆ ละ ๒ คน</li> </ul> <p><b>๓.๒ กิจกรรมงานตรวจสอบ บำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จ้างเหมาบำรุงรักษาซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</li> <li>- มีการส่งหนังสือแจ้งเหตุไฟฟ้าสาธารณะขัดข้องจากส.อบต. / ผู้ใหญ่บ้าน และประชาชนทั่วไป</li> <li>- มีการรับแจ้งเหตุไฟฟ้าสาธารณะขัดข้องจากประชาชน</li> </ul> <p>ทางโทรศัพท์ ณ ที่ทำการ อบต.</p> | <p>โดยกำหนดกิจกรรม การควบคุมดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จ้างเหมาบำรุงรักษาซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</li> <li>- มีการส่งหนังสือแจ้งเหตุไฟฟ้าสาธารณะขัดข้องจากส.อบต. / ผู้ใหญ่บ้าน และประชาชนทั่วไป</li> <li>- มีการรับแจ้งเหตุไฟฟ้าสาธารณะขัดข้องจากประชาชนทางโทรศัพท์ ณ ที่ทำการ อบต.</li> </ul> |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ผลการประเมิน / ข้อเสนอ |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p><b>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>๔.๑</b> นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างมีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันทั่วถึง และองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างมีเว็บไซต์และช่องทางโซเชียลมีเดียของตนเองสามารถเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารได้จากระบบอินเทอร์เน็ตหลายช่องทาง</p> <p><b>๔.๒</b> การประสานงานภายใน และภายนอกกองช่าง</p> <p>เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง แต่งตั้งพนักงานข้าราชการปฏิบัติหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้าง</li> <li>- การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล / อบจ. / อบต.ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด ผู้ว่าราชการจังหวัด</li> </ul> <p><b>๔.๓</b> การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีโทรศัพท์ และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในการปฏิบัติงานของส่วนโยธาได้เป็นอย่างดี</li> </ul> <p><b>๕. วิธีการติดตาม และประเมินผล</b></p> <p><b>๕.๑</b> ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามอย่างสม่ำเสมอโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน</p> <p><b>๕.๒</b> การติดตามประเมินผล ยังต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ความเสี่ยงเกิดจากปัญหาสภาพแวดล้อมภายใน ซึ่งต้องอาศัยระยะเวลาในการแก้ปัญหา กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อความมั่นใจ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที แล้วนำเสนอรายงานให้ผู้บริหารทราบในที่ประชุมต่อไป</p> |                        |

## ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง มีโครงสร้างของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตามยังมีกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่เป็นจุดอ่อนต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จำนวน ๒ กิจกรรม คือ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง และกิจกรรมงานตรวจสอบ บำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะ ซึ่งกองช่างได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

( นายวิทยา ใบบอบุญ )

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๓



กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| องค์ประกอบในการควบคุมภายใน<br>( ๑ )                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ผลการประเมิน / ข้อเสนอ<br>( ๒ )                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b><br/>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำที่ปฏิบัติ และประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่ที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ดังนี้</p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อไข้เลือดออก</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ตามคำสั่ง เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว มีระบบควบคุมภายในที่ค่อนข้างเพียงพอ แต่ยังพบจุดอ่อน พบโรคไข้เลือดออกสายพันธุ์ที่ไม่เคยปรากฏในพื้นที่มาก่อน และการสื่อสารข้อมูลเรื่องการระบาดล่าช้า จึงทำให้การดำเนินมาตรการป้องกันไม่ทันเวลาที่เท่าที่ควร</p> | <p><b>ผลการประเมินผล</b><br/>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจ ที่ปรากฏตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ที่ ๐๑/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๓ มกราคม ๒๕๖๓ ในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <p>๑) งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม ๒) งานบริการสาธารณสุข ๓) งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมิน พบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ</p> <p><b>๑) กิจกรรมป้องกันโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)</b> เป็นความเสี่ยงเกิดจากโรคไข้เลือดออกระบาดในพื้นที่ช่วงฤดูการระบาด ( ฤดูฝน ) เป็นสายพันธุ์ที่ไม่เคยปรากฏในพื้นที่มาก่อน และการสื่อสารข้อมูลเรื่องการระบาดล่าช้า จึงทำให้การดำเนินมาตรการป้องกันไม่ทันเวลาที่เท่าที่ควร กล่าวคือ ประชาชนไปตรวจรักษาโรคตามคลินิก ซึ่งให้บริการรวดเร็วกว่าโรงพยาบาลของรัฐและมีราคาถูกกว่าโรงพยาบาลเอกชน แต่ขาดเครื่องมือในการวินิจฉัยโรค การวินิจฉัยโรคอาศัยเพียงการคาดการณ์จากประสบการณ์และดุลพินิจของแพทย์เพียงเท่านั้น ไม่มีผลรับรองจากห้องปฏิบัติการ ซึ่งขัดกับขั้นตอนและมาตรการการป้องกันโรคไข้เลือดออกของกระทรวงสาธารณสุข</p> <p><b>โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำโครงการเครือข่ายป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยจากโรคติดต่อ โดยมุ่งเน้นให้ความรู้เรื่องของโรคไข้เลือดออกกับคนในชุมชน เกี่ยวกับการป้องกันและช่วยเหลือภัยจากโรคติดต่อ ไข้เลือดออก</li> <li>- จัดให้มีประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ การป้องกัน จากโรคติดต่อโรคไข้เลือดออก ให้มากขึ้น</li> </ul> |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน<br>( ๑ )                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ผลการประเมิน / ข้อเสนอ<br>( ๒ )                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๑.๒ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะในครัวเรือน</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่งเมื่อสำรวจและประเมินแล้ว มีระบบควบคุมภายในที่ค่อนข้างเพียงพอ ยังพบจุดอ่อนการบริหารจัดการขยะในครัวเรือนประชาชนไม่ให้ความสำคัญกับการคัดแยกขยะ ไม่มีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการขยะ ส่งผลให้ปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น</p> <p><b>๑.๓ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-19 )</b> ดังนี้เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ตามคำสั่ง เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว มีระบบควบคุมภายในที่ค่อนข้างเพียงพอ แต่ยังมีจุดอ่อน คือ โรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-๑๙ ) เป็นโรคติดต่อร้ายแรงซึ่งอุบัติขึ้นใหม่และยังไม่มีวัคซีนในการป้องกันโดยเฉพาะ</p> | <p><b>๒) กิจกรรมการบริหารจัดการขยะในครัวเรือน</b></p> <p>พบความเสี่ยงที่เกิดจาก การไม่ให้ความสำคัญกับการคัดแยกขยะ ไม่มีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการขยะอย่างเพียงพอ ส่งผลต่อการเกิดปัญหาขยะมีปริมาณมาก ต้องใช้งบประมาณในการกำจัดขยะมากกว่างบประมาณด้านอื่นๆ</p> <p><b>โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำโครงการบริหารจัดการขยะแบบบูรณาการอบรมให้ความรู้ ในการคัดแยกขยะ เพื่อให้ประชาชนเห็นถึงคุณค่าของสิ่งที่ไม่ใช้แล้วว่ามีค่าไม่ใช่ขยะสมควรแก่การคัดแยกทิ้งรวมเป็นขยะ</li> </ul> <p><b>๓) กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-19 )</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก มีโรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-19 ) เป็นโรคติดต่อร้ายแรงซึ่งอุบัติขึ้นใหม่และยังไม่มีวัคซีนในการป้องกันโดยเฉพาะ โครงการ การดำเนินงาน และงบประมาณในการป้องกันต้องกระทำโดยเร่งด่วน เพื่อให้การป้องกันประชาชนอย่างทันทั่วทั้งที่ ภายใต้สถานการณ์ขาดแคลนวัสดุอุปกรณ์ ซึ่งราคาเพิ่มขึ้นจากเดิม ๓ - ๔ เท่าเป็นอย่างต่ำ</p> <p><b>โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดให้มีประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ การป้องกัน จากโรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-19 ) ให้แพร่หลายในชุมชน</li> <li>- จัดกิจกรรมให้ความรู้ในการประดิษฐ์หน้ากากอนามัยจากผ้า ตามแบบที่กระทรวงสาธารณสุขรับรองว่ามีประสิทธิภาพในการป้องกันโรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-19 ) ได้เช่นเดียวกับหน้ากากอนามัยทางการแพทย์ซึ่งขาดแคลน</li> <li>- จัดซื้อแอลกอฮอล์และน้ำยาฆ่าเชื้อโรค เพื่อเตรียมความพร้อมดำเนินการตามมาตรการป้องกันโรคของ</li> </ul> |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน<br>( ๑ )                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ผลการประเมิน / ข้อเสนอ<br>( ๒ )  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมป้องกันโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)</b><br/>เป็นความเสี่ยงเกิดจากโรคไข้เลือดออกระบาดในพื้นที่ช่วงฤดูการระบาด ( ฤดูฝน ) เป็นสายพันธุ์ที่ไม่เคยปรากฏในพื้นที่มาก่อน และการสื่อสารข้อมูลเรื่องการระบาดล่าช้า จึงทำให้การดำเนินมาตรการป้องกันไม่ทันทั่วถึงเท่าที่ควร กล่าวคือ ประชาชนไปตรวจรักษาโรคตามคลินิก ซึ่งให้บริการรวดเร็วกว่าโรงพยาบาลของรัฐและมีราคาถูกกว่าโรงพยาบาลเอกชน แต่ขาดเครื่องมือในการวินิจฉัยโรค การวินิจฉัยโรคอาศัยเพียงการคัดกรองจากประสบการณ์และดุลพินิจของแพทย์เพียงเท่านั้น ไม่มีผลรับรองจากห้องปฏิบัติการ ซึ่งขัดกับขั้นตอนและมาตรการการป้องกันโรคไข้เลือดออกของกระทรวงสาธารณสุข</p> <p><b>๒.๒ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะในครัวเรือน</b><br/>พบความเสี่ยงที่เกิดจาก การไม่ให้ความสำคัญกับการคัดแยกขยะ ไม่มีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการขยะอย่างเพียงพอ ส่งผลต่อการเกิดปัญหาขยะมีปริมาณมาก ต้องใช้งบประมาณในการกำจัดขยะมากกว่างบประมาณด้านอื่นๆ</p> <p><b>๒.๓) กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-19 )</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก มีโรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-19 ) เป็นโรคติดต่อร้ายแรงซึ่งอุบัติขึ้นใหม่และยังไม่มีวัคซีนในการป้องกันโดยเฉพาะ โครงการ การดำเนินงาน - และงบประมาณในการป้องกันต้องกระทำโดยเร่งด่วน เพื่อให้การป้องกันประชาชนอย่างทั่วถึงที่ภายใต้สถานการณ์ขาดแคลนวัสดุอุปกรณ์ ซึ่งราคาเพิ่มขึ้นจากเดิม ๓ - ๔ เท่าเป็นอย่างต่ำ</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมป้องกันโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)</b><br/>- จัดทำโครงการเครือข่ายป้องกันและช่วยเหลือประชาชน</p> | <p>กระทรวงสาธารณสุขและรัฐบาล</p> |



| องค์ประกอบกระบวนการควบคุมภายใน<br>( ๑ )                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ผลการประเมิน / ข้อสรุป<br>( ๒ ) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| <p>จากภัยจากโรคติดต่อ โดยมุ่งเน้นให้ความรู้เรื่องของโรค ไข้เลือดออกกับคนในชุมชน เกี่ยวกับการป้องกันและช่วยเหลือภัยจากโรคติดต่อ ไข้เลือดออก</p> <p>- จัดให้มีประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ การป้องกัน จากโรคติดต่อ โรคไข้เลือดออก ให้มากขึ้น</p> <p><b>๓.๒ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะในครัวเรือน</b></p> <p>- จัดทำโครงการบริหารจัดการขยะแบบบูรณาการ อบรมให้ความรู้ ในการคัดแยกขยะ เพื่อให้ประชาชนเห็นถึงคุณค่าของสิ่งที่ไม่ใช้แล้วว่ามีค่าไม่ใช่ขยะ สมควรแก่การคัดแยกก่อนทิ้งรวมเป็นขยะ</p> <p><b>๓.๓ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-19 )</b></p> <p>- จัดให้มีประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ การป้องกัน จากโรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-19 ) ให้แพร่หลายในชุมชน</p> <p>- จัดกิจกรรมให้ความรู้ในการประดิษฐ์หน้ากากอนามัยจากผ้า ตามแบบที่กระทรวงสาธารณสุขรับรองว่ามีประสิทธิภาพในการป้องกันโรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-19 ) ได้เช่นเดียวกับหน้ากากอนามัยทางการแพทย์ซึ่งขาดแคลน</p> <p>- จัดซื้อแอลกอฮอล์และน้ำยาฆ่าเชื้อโรค เพื่อเตรียมความพร้อมดำเนินการตามมาตรการป้องกันโรคของกระทรวงสาธารณสุขและรัฐบาล</p> <p><b>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างมีโทรศัพท์ โทรสาร และระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพพอสมควรมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ</b> โดยสามารถค้นหาระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ตลอดเวลา ซึ่งทำให้การปฏิบัติงานรวดเร็วยิ่งขึ้น และมีเว็บไซต์ โซเชียลมีเดีย เพื่อประชาสัมพันธ์ และแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างหน่วยงานต่าง ๆ ทำให้สามารถลดความเสี่ยงในการบริหารได้ในระดับหนึ่ง</p> <p><b>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบภารกิจต่างๆ อย่างชัดเจน นอกจากนี้ยังมีการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติภารกิจ</b></p> |                                 |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน<br>( ๑ )                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ผลการประเมิน / ข้อสรุป<br>( ๒ ) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| <p>เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ รวมทั้งระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อความถูกต้องในการปฏิบัติงานด้วย</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p><b>๕.๑ ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล</b> เพื่อสอบถามอย่างสม่ำเสมอ โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน</p> <p><b>๕.๒ การติดตามประเมินผล</b> ยังต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ความเสี่ยงเกิดจากปัญหาสภาพแวดล้อมภายใน ซึ่งต้องอาศัยระยะเวลาในการแก้ปัญหา กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อความมั่นใจ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันทีแล้วจึงนำเสนอรายงานให้ผู้บริหารทราบในที่ประชุมต่อไป</p> |                                 |

### ผลการประเมินโดยรวม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง มีโครงสร้างของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตาม ยังมีกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่เป็นจุดอ่อนต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จำนวน ๓ กิจกรรม ได้แก่ ๑. กิจกรรมป้องกันโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) ๒. กิจกรรมการบริหารจัดการขยะในครัวเรือน และ ๓. กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-๑๙ ) ซึ่งกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวสุพิณันท์ ศิริมงคล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๓

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน<br>( ๑ )                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ผลการประเมิน / ข้อเสนอ<br>( ๒ )                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำที่ปฏิบัติและประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่ ที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ดังนี้</p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมด้านการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กภายใต้สถานการณ์โรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-19 )</b> ดังนี้</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ตามคำสั่ง เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว มีระบบควบคุมภายในที่ค่อนข้างเพียงพอ แต่ยังมีจุดอ่อน คือ สถานการณ์โรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-19 ) ซึ่งเป็นโรคติดต่อร้ายแรง จึงมีมาตรการป้องกันโรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-19 ) ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๖.๔/ว ๓๔๘๙ ลงวันที่ ๑๕ มิถุนายน ๒๕๖๓ เรื่อง มาตรการในการเปิดสถานศึกษาระดับปฐมวัยสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (โรงเรียนที่จัดการศึกษาระดับปฐมวัยและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ภาคเรียนที่ ๑ ปีการศึกษา ๒๕๖๓ ในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid-19) ซึ่งกำหนดให้สัดส่วนครู/ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็ก ต่อ เด็กเล็ก เป็น ๑ : ๕ หรือหากไม่สามารถดำเนินการได้ กำหนดเป็นอย่างน้อย ๑ : ๑๐ แต่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านป่าเปา ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง มีบุคลากรไม่เพียงพอตามการกำหนดสัดส่วนดังกล่าว</p> | <p><b>ผลการประเมินผล</b></p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ที่ ๐๑/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๓ มกราคม ๒๕๖๓ ในภารกิจ ๕ กิจกรรม คือ</p> <p>๑) งานด้านบริหารงานทั่วไป ๒) งานด้านการศึกษา ๓) งานด้านศาสนา ๔) งานวัฒนธรรม ๕) งานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมิน พบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ</p> <p><b>๑. กิจกรรมด้านการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กภายใต้สถานการณ์โรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-19 )</b> พบความเสี่ยงที่เกิดจาก ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านป่าเปามีบุคลากรไม่เพียงพอตามการกำหนดสัดส่วนครู/ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็ก ต่อ เด็กเล็ก ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๖.๔/ว ๓๔๘๙ ลงวันที่ ๑๕ มิถุนายน ๒๕๖๓ เรื่อง มาตรการในการเปิดสถานศึกษาระดับปฐมวัยสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (โรงเรียนที่จัดการศึกษาระดับปฐมวัยและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ภาคเรียนที่ ๑ ปีการศึกษา ๒๕๖๓ ในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid-19)</p> <p><b>โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เกลี้ยอัตรบุคลากรของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง มาช่วยปฏิบัติหน้าที่ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านป่าเปา</li> <li>- จ้างเหมาประชาชนที่ต้องการทำงานในพื้นที่มาช่วยปฏิบัติหน้าที่ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านป่าเปา</li> </ul> |



**๑.๒ กิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่ง เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว มีระบบควบคุมภายในที่ค่อนข้างเพียงพอ แต่ยังพบจุดอ่อน การจัดงานประเพณีซึ่งประกวด ก่อให้เกิดความขัดแย้งจากผลการตัดสินการประกวด

**๑.๓ กิจกรรมพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว มีระบบควบคุมภายในที่ค่อนข้างเพียงพอ แต่ยังพบจุดอ่อน ครุยังขาดการวิเคราะห์ข้อมูลในเชิงเอกสารหลักฐาน มีเพียงการปฏิบัติงานแบบประจักษ์

## ๒. การประเมินความเสี่ยง

**๒.๑ กิจกรรมด้านการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กภายใต้สถานการณ์โรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-19 )** พบความเสี่ยงที่เกิดจาก ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านป่าเปามีบุคลากรไม่เพียงพอตามการกำหนดสัดส่วนครู/ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็ก ต่อ เด็กเล็ก ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๖.๔/ว ๓๔๘๙

- เชิญชวนผู้ปกครองหรือประชาชนที่มีทักษะดูแลเด็กเล็กมาช่วยปฏิบัติหน้าที่ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านป่าเปาในลักษณะจิตอาสา

## ๒. กิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น

การจัดงานประเพณีซึ่งประกวด พบความเสี่ยงที่เกิดจากประชาชนบางกลุ่มไม่ทราบหลักเกณฑ์การประกวด ไม่ยอมรับคำตัดสินของคณะกรรมการ ส่งผลให้เกิดความขัดแย้งกันขึ้นหลังการประกวด

### โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

- ให้ประชาชนได้มีส่วนร่วมในการกำหนดเกณฑ์การให้คะแนนการประกวด และยอมรับเกณฑ์การให้คะแนนการประกวดโดยใช้มติที่ประชุมเป็นหลัก
- ประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์การประกวดให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน และต่อเนื่อง ก่อนการประกวดอย่างน้อย ๑ สัปดาห์

## ๓. กิจกรรมพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ครุยังขาดการวิเคราะห์ข้อมูลในเชิงเอกสารหลักฐาน มีเพียงการปฏิบัติงานแบบประจักษ์ ส่งผลให้ไม่มีเอกสารในการตรวจสอบจากสำนักงานประเมินคุณภาพการศึกษาภายนอก (สมศ.)

### โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

- ประชุมหารือ และกำหนดหลักรายงานผลการปฏิบัติงานเป็นลักษณะการเชิงวิเคราะห์ และมีเอกสารหลักฐานที่ชัดเจน ทุกตัวบ่งชี้

ลงวันที่ ๑๕ มิถุนายน ๒๕๖๓ เรื่อง มาตรการในการเปิดสถานศึกษาระดับปฐมวัยสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (โรงเรียนที่จัดการศึกษาระดับปฐมวัยและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ภาคเรียนที่ ๑ ปีการศึกษา ๒๕๖๓ ในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid-19)

**๒.๒ กิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น** การจัดงานประเพณีซึ่งประหวัด พบความเสี่ยงที่เกิดจากประชาชนบางกลุ่มไม่ทราบหลักเกณฑ์การประหวัด ไม่ยอมรับคำตัดสินของคณะกรรมการ ส่งผลให้เกิดความขัดแย้งกันขึ้นหลังการประหวัด

**๒.๓ กิจกรรมพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก** ครูยังขาดการวิเคราะห์ข้อมูลในเชิงเอกสารหลักฐาน มีเพียงการปฏิบัติงานแบบประจักษ์ ส่งผลให้ไม่มีเอกสารในการตรวจสอบจากสำนักงานประเมินคุณภาพการศึกษาภายนอก (สมศ.)

### ๓. กิจกรรมการควบคุม

#### ๓.๑ กิจกรรมด้านการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กภายใต้สถานการณ์โรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-19 )

- เกลี้ยอัตรบุคลากรของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแซ่ซ้าง มาช่วยปฏิบัติหน้าที่ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านป่าเปา
- จ้างเหมาประชาชนที่ต้องการทำงานในพื้นที่มาช่วยปฏิบัติหน้าที่ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านป่าเปา
- เชิญชวนผู้ปกครองหรือประชาชนที่มีทักษะดูแลเด็กเล็ก มาช่วยปฏิบัติหน้าที่ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านป่าเปาในลักษณะจิตอาสา

#### ๓.๒ กิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น

- ให้ประชาชนได้มีส่วนร่วมในการกำหนดเกณฑ์การให้คะแนนการประหวัด และยอมรับเกณฑ์การให้คะแนนการประหวัดโดยใช้มติที่ประชุมเป็นหลัก
- ประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์การประหวัดให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน และต่อเนื่อง ก่อนการประหวัดอย่างน้อย

## ๑ สัปดาห์

### ๓.๓ กิจกรรมพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ประชุมหารือ และกำหนดหลักรายงานผลการปฏิบัติงานเป็นลักษณะการเชิงวิเคราะห์ และมีเอกสารหลักฐานที่ชัดเจนทุกตัวบ่งชี้

### ๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร

**๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างมีโทรศัพท์ โทรสารและระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพ** พอสสมควรมาร่วมในการบริหารและปฏิบัติราชการ โดยสามารถค้นหาระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ตลอดเวลา ซึ่งทำให้การปฏิบัติงานรวดเร็วยิ่งขึ้น มีเว็บไซต์และโซเชียลมีเดีย เพื่อประชาสัมพันธ์ และแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างหน่วยงานต่าง ๆ ทำให้สามารถลดความเสี่ยงในการบริหารได้ในระดับหนึ่ง

**๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกกองศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม** ได้มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบภารกิจต่างๆ อย่างชัดเจน นอกจากนี้ยังมีการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติภารกิจ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ รวมทั้งระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อความถูกต้องในการปฏิบัติงานด้วย

### ๕. การติดตามประเมินผล

**๕.๑ ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล** เพื่อสอบถามอย่างสม่ำเสมอ โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน

**๕.๒ การติดตามประเมินผล** ยังต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ความเสี่ยงเกิดจากปัญหาสภาพแวดล้อมภายใน ซึ่งต้องอาศัยระยะเวลาในการแก้ปัญหา กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อความมั่นใจ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไข ข้อบกพร่องทันทีแล้วจึงนำเสนอรายงานให้ผู้บริหารทราบในที่ประชุมต่อไป



### ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง มีโครงสร้างของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตามยังมีกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่เป็นจุดอ่อนต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จำนวน ๓ กิจกรรม ได้แก่ ๑) กิจกรรมด้านการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กภายใต้สถานการณ์โรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-19 ) ๒) กิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น ๓) กิจกรรมบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาศูนย์พัฒนา ซึ่งกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

( นางสาวอัญชิษฐา มาก่ำ )

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๓

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐ หรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                  | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | การควบคุมภายในที่<br>มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                             | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                                                                            | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                         | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>➤ <b>สำนักปลัด</b><br/>๑. งานจัดทำแผนการพัฒนา<br/>องค์การบริหารส่วนตำบล<br/>( พัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๑-<br/>๒๕๖๕ )<br/><u>วัตถุประสงค์</u><br/>เพื่อให้แผนงานโครงการมีความ<br/>สอดคล้องกับงบประมาณทางการ<br/>วิเคราะห์ความคุ้มค่าและจัดลำดับ<br/>ความสำคัญ</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ระเบียบการจัดทำ<br/>แผนพัฒนาท้องถิ่น<br/>และหนังสือสั่งการให้<br/>บรรจุโครงการ และ<br/>หน่วยงานที่ขออุดหนุน<br/>ไม่สอดคล้องกับห้วง<br/>เวลาการจัดทำ<br/>แผนพัฒนา</li> <li>- แผนงานโครงการมี<br/>จำนวนมาก ไม่<br/>สอดคล้องกับ<br/>งบประมาณทางการ<br/>วิเคราะห์ความคุ้มค่า<br/>และจัดลำดับ<br/>ความสำคัญ</li> <li>- ระเบียบในการจัดทำ<br/>แผนพัฒนาท้องถิ่นมีการ<br/>เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดประชุมชี้แจงผู้ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำ<br/>นโยบายแผนงานและ<br/>โครงการ รวมทั้ง<br/>งบประมาณ เพื่อเป็นไป<br/>ตามหลักธรรมาภิบาล</li> <li>-บูรณาการโครงการ<br/>ร่วมกับหน่วยงานที่<br/>เกี่ยวข้อง เช่น อบจ.<br/>เชียงใหม่ อำเภอสัน<br/>กำแพง เป็นต้น</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการกำหนดระยะเวลาการ<br/>จัดกิจกรรมให้ต่อเนื่อง</li> <li>- กำหนดให้มีการประเมินผล<br/>การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่<br/>อย่างต่อเนื่อง</li> </ul> | <p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนมองว่าปัญหาของตน<br/>ไม่ได้รับการแก้ไขตามความ<br/>ต้องการ</li> </ul> <p>สาเหตุ</p> <p>๑. ความต้องการของประชาชน<br/>ในการพัฒนาและแก้ไขปัญหาใน<br/>พื้นที่ กับงบประมาณที่ไม่<br/>เพียงพอกับแผนงานโครงการที่มี<br/>จำนวนมาก</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชุมชี้แจงผู้ที่เกี่ยวข้องใน<br/>การจัดทำนโยบายแผนงานและ<br/>โครงการ รวมทั้งงบประมาณ<br/>เพื่อเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล</li> <li>- จัดเรียงลำดับความจำเป็น<br/>และความต้องการของประชาชน<br/>ในการจัดสรรงบประมาณไป<br/>ดำเนินงานตามนโยบายแผนงาน<br/>และโครงการที่วางไว้ ทั้งนี้<br/>ภายใต้อำนาจหน้าที่และภารกิจ<br/>ที่ได้รับมอบหมาย</li> <li>- บูรณาการโครงการร่วมกับ<br/>หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- มีการจัดทำแผนการ<br/>ดำเนินงานเพื่อจัดทำแผนพัฒนา<br/>ท้องถิ่นในแต่ละขั้นตอนไว้<br/>ล่วงหน้าให้ชัดเจนมีกรอบเวลาที่<br/>แน่นอนและปฏิบัติให้เป็นไปตาม</li> </ul> | <p>๓๐ กันยายน<br/>๒๕๖๔<br/>ผู้รับผิดชอบ<br/>งานแผนงาน<br/>และงบประมาณ<br/>สำนักปลัด<br/>อบต.แช่ช้าง</p> |

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐ หรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | การควบคุมภายในที่<br>มีอยู่ | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                | <p>ทำให้ต้องปรับเปลี่ยน<br/>แนวทางหรือวิธีปฏิบัติใน<br/>การจัดทำแผน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การรวบรวมแผนงาน<br/>โครงการภายในส่วน<br/>ราชการขององค์การ<br/>บริหารส่วนตำบลแช่ช้าง<br/>เพื่อจัดทำแผนพัฒนา<br/>ท้องถิ่น บางครั้งเกิด<br/>ความล่าช้า มีโครงการ<br/>ตกหล่น</li> <li>- มีการเพิ่มเติม<br/>เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา<br/>ท้องถิ่นบ่อยครั้ง กรณีมี<br/>กิจกรรมหรือโครงการ<br/>ตามนโยบายของ<br/>ผู้บริหาร/จังหวัด/กรม<br/>สั่งการมาเร่งด่วน</li> </ul> |                             |                                |                        | <p>แผนนั้น</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการจัดทำแผนการ<br/>ประชาสัมพันธ์เพื่อรณรงค์ให้<br/>ประชาชนตระหนักถึง<br/>ความสำคัญและประโยชน์ของ<br/>การเข้าร่วมประชุมประชาคม<br/>เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</li> <li>- ติดตามระเบียบ หนังสือสั่ง<br/>การ และนำมาปรับใช้ให้ทัน<br/>กำหนด</li> <li>- เพิ่มรูปแบบสื่อประชาสัมพันธ์<br/>เพิ่มเติม นอกเหนือจากช่องทาง<br/>เดิมที่กำหนดไว้ เช่น การจัดทำ<br/>แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ผ่าน<br/>เว็บไซต์ หรือโซเชียลมีเดีย จัดรถ<br/>ประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่</li> <li>- กำหนดระยะเวลา<br/>ประชาสัมพันธ์ล่วงหน้าให้</li> </ul> |                          |



สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐ หรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่<br>มีอยู่ | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                                                                | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------|--------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                |            |                             |                                |                        | เหมาะสมและต่อเนื่อง<br>- จัดช่วงเวลาในการประชุม<br>ประชาคมให้ตรงกับเวลาที่<br>ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้า<br>ร่วมการประชุมได้<br>- ควรมีการยืดหยุ่นระยะเวลา<br>หรือแนวทางในการเพิ่มเติม<br>เปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถ<br>นำมาปรับใช้ได้จริงกับบริบท<br>ของพื้นที่ |                          |

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐ หรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                        | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | การควบคุมภายในที่<br>มีอยู่                                                                                                                                                                                   | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                               | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                       | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                   | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>➤ <b>สำนักปลัด</b></p> <p><b>๒. กิจกรรมป้องกันและบรรเทา<br/>สาธารณภัย ( หมอกควัน )<br/>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อช่วยเหลือป้องกันและ<br/>บรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. เพื่อลดความเสี่ยงที่เกิดจาก<br/>สภาพแวดล้อม สภาพอากาศ เกิด<br/>หมอกควัน ส่งผลต่อสุขภาพของ<br/>ประชาชน</p> | <p>- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ<br/>ในการช่วยเหลือป้องกัน<br/>และบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- สภาพแวดล้อม สภาพ<br/>อากาศ เกิดหมอกควัน<br/>ส่งผลต่อสุขภาพของ<br/>ประชาชนยังพบจุดอ่อน<br/>ในการลดปัญหาดังกล่าว<br/>ยังไม่ได้ผลเท่าที่ควร<br/>ทั้งนี้เป็นปัญหาที่ต้อง<br/>ได้รับการร่วมมือจากทุก<br/>ภาค ส่วน ของ พื้นที่<br/>ภาคเหนือ</p> | <p>- จัดให้มีอบรมให้<br/>ความรู้เกี่ยวกับการป้องกัน<br/>ตัวจากหมอกควันให้<br/>ครอบคลุมและทั่วถึง</p> <p>- บูรณาการร่วมกับ<br/>อปท.อื่น เพื่อดำเนินการ<br/>ฉีดน้ำเพิ่มความชุ่มชื้นใน<br/>อากาศเพิ่มมากขึ้น</p> | <p>- มีการกำหนดระยะเวลาการ<br/>จัดกิจกรรมให้ต่อเนื่อง</p> <p>- กำหนดให้มีการประเมินผล<br/>การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่<br/>อย่างต่อเนื่อง</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <p>-ปัญหาหมอกควัน ส่งผลต่อ<br/>สุขภาพอนามัยของประชาชนใน<br/>พื้นที่ที่เกิดมลพิษสภาวะหมอก<br/>ควันมากขึ้น</p> <p>สาเหตุ</p> <p>๑. สภาพแวดล้อม สภาพอากาศ<br/>ที่เป็นมลพิษ</p> <p>๒. องค์กรยังไม่มีเจ้าหน้าที่<br/>เพียงพอในการให้การช่วยเหลือ<br/>และบรรเทาปัญหาหมอกควัน</p> | <p>- จัดให้มีอบรมให้ความรู้เกี่ยว<br/>การป้องกันตัวจากหมอกควันให้<br/>ครอบคลุมและทั่วถึง</p> <p>- บูรณาการร่วมกับอปท.อื่น<br/>เพื่อดำเนินการฉีดน้ำเพิ่มความ<br/>ชุ่มชื้นในอากาศเพิ่มมากขึ้น</p> | <p>๓๐ กันยายน<br/>๒๕๖๔<br/>ผู้รับผิดชอบ<br/>งานป้องกันและ<br/>บรรเทา<br/>สาธารณภัย<br/>สำนักปลัด<br/>อบต.แช่ช้าง</p> |

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค. ๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐ หรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                            | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | การควบคุมภายในที่<br>มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                               | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>➤ <u>สำนักปลัด</u></p> <p>๓. กิจกรรมงานสวัสดิการและ<br/>สังคมสงเคราะห์<br/><u>วัตถุประสงค์</u><br/>เพื่อให้การดำเนินการเพื่อ<br/>สวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการ<br/>ยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ เป็นไปโดย<br/>รวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตาม<br/>ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ<br/>มติ ครม. และหนังสือสั่งการที่<br/>เกี่ยวข้อง</p> | <p>- ในกรณีผู้สูงอายุที่<br/>ขอรับเงินโดยการโอน<br/>เงินเข้าบัญชีธนาคาร<br/>เสียชีวิต เนื่องจาก<br/>องค์การบริหารส่วน<br/>ตำบลแช่ช้างไม่มีสำนัก<br/>ทะเบียนจึงทำให้ไม่<br/>สามารถตรวจสอบการ<br/>เสียชีวิตได้ทันที ทำให้<br/>องค์การบริหารส่วน<br/>ตำบลแช่ช้างยังคง<br/>ดำเนินการจ่ายเงินเบี้ย<br/>ยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุที่<br/>เสียชีวิตไปแล้ว</p> <p>- เมื่อผู้สูงอายุแจ้งย้าย<br/>ภูมิลำเนาออกไปนอก<br/>พื้นที่ เนื่องจากองค์การ<br/>บริหารส่วนตำบลแช่ช้าง</p> | <p>- ขอความร่วมมือ ส.<br/>อบต. หรือผู้นำชุมชน<br/>แจ้งข้อมูลการเสียชีวิต<br/>และการย้ายภูมิลำเนา<br/>ของผู้สูงอายุที่อยู่ในเขต<br/>หมู่บ้านของตนให้<br/>องค์การบริหารส่วน<br/>ตำบลแช่ช้างทราบ<br/>โดยเร็ว</p> <p>- เพิ่มช่องทางการ<br/>ประชาสัมพันธ์ กรณี<br/>ผู้สูงอายุแจ้งย้าย<br/>ภูมิลำเนาให้แจ้งการย้าย<br/>ต่อองค์การบริหารส่วน<br/>ตำบลแช่ช้างทราบ และ<br/>เพิ่มช่องทางการ<br/>ประชาสัมพันธ์แนะนำ<br/>แนวทางการขอขึ้น</p> | <p>- มีการกำหนดระยะเวลาการ<br/>จัดกิจกรรมให้ต่อเนื่อง</p> <p>- กำหนดให้มีการประเมินผล<br/>การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่<br/>อย่างต่อเนื่อง</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <p>- ยังคงดำเนินการจ่ายเงินเบี้ย<br/>ยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุที่เสียชีวิตไป<br/>แล้ว</p> <p>- ไม่สามารถแนะนำการขึ้น<br/>ทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ ณ<br/>ภูมิลำเนาใหม่ได้ ส่งผลให้<br/>ผู้สูงอายุบางรายเสียสิทธิในการ<br/>ขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ<br/>สาเหตุ</p> <p>๑. องค์การบริหารส่วนตำบล<br/>แช่ช้างไม่มีสำนักทะเบียนจึงทำ<br/>ให้ไม่สามารถตรวจสอบการ<br/>เสียชีวิตหรือการย้ายภูมิลำเนา<br/>ได้ทันที</p> | <p>- ขอความร่วมมือ ส.อบต. หรือ<br/>ผู้นำชุมชนแจ้งข้อมูลการ<br/>เสียชีวิตและการย้ายภูมิลำเนา<br/>ของผู้สูงอายุที่อยู่ในเขตหมู่บ้าน<br/>ของตนให้องค์การบริหารส่วน<br/>ตำบลแช่ช้างทราบโดยเร็ว</p> <p>- ทำหนังสือขอความร่วมมือไป<br/>ยังสำนักทะเบียนอำเภอสัน<br/>กำแพงให้ช่วยตรวจสอบ<br/>สถานภาพของผู้สูงอายุ ผู้พิการ<br/>ผู้ป่วยเอดส์ ว่าเสียชีวิต หรือมี<br/>การย้ายที่อยู่ในแต่ละเดือน</p> <p>- เพิ่มช่องทางการ<br/>ประชาสัมพันธ์ กรณีผู้สูงอายุ<br/>แจ้งย้ายภูมิลำเนาให้แจ้งการ<br/>ย้ายต่อองค์การบริหารส่วน<br/>ตำบลแช่ช้างทราบ และเพิ่มช่อง<br/>ทางการประชาสัมพันธ์แนะนำ</p> | <p>๓๐ กันยายน<br/>๒๕๖๔<br/>ผู้รับผิดชอบ<br/>งานสวัสดิการ<br/>และสังคม<br/>สงเคราะห์<br/>สำนักปลัด<br/>อบต.แช่ช้าง</p> |



สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค. ๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐ หรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                      | การควบคุมภายในที่<br>มีอยู่          | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                        | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                | ไม่มีสำนักทะเบียนใน<br>การตรวจสอบ และ<br>ผู้สูงอายุได้แจ้งการย้าย<br>ให้ทราบ ทำให้ไม่<br>สามารถแนะนำการขึ้น<br>ทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ย<br>ยังชีพ ณ ภูมิลำเนาใหม่<br>ได้ ส่งผลให้ผู้สูงอายุบาง<br>รายเสียสิทธิในการ<br>ขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ | ทะเบียนผู้สูงอายุ ณ<br>ภูมิลำเนาใหม่ |                                |                        | แนวทางการขอขึ้นทะเบียน<br>ผู้สูงอายุ ณ ภูมิลำเนาใหม่ |                          |

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวสุทธินันท์ ปัญใจแก้ว)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๓

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐ หรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | การควบคุมภายในที่<br>มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>➤ <b>กองคลัง</b><br/> <b>๑. กิจกรรมงานการเงิน</b><br/> <b>วัตถุประสงค์</b><br/>         เพื่อควบคุมการเบิกจ่าย<br/>         งบประมาณให้เป็นไปตามระเบียบ<br/>         และตามระยะเวลาที่กำหนด<br/>         ปฏิบัติงานด้วยความถูกต้อง และ<br/>         ให้การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน และ<br/>         เอกสารประกอบฎีกาของแต่ละ<br/>         กองถูกต้อง ตามระเบียบ<br/>         กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับ<br/>         เก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน<br/>         ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น<br/>         พ.ศ. ๒๕๔๗ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.<br/>         ๒๕๔๘</p> | <p>- เกิดจากข้อผิดพลาดใน<br/>         การตีความในระเบียบฯ<br/>         หรือหนังสือสั่งการของ<br/>         เจ้าหน้าที่ เกี่ยวกับการ<br/>         เบิกจ่ายเงิน ประเภท<br/>         ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน<br/>         และโครงการฝึกอบรม<br/>         ต่าง ๆ มีการเบิกเงินเกิน<br/>         อัตราที่กำหนด หรือเบิก<br/>         เงินไม่เป็นไปตาม<br/>         ระเบียบฯ ส่งผลให้ สตง.<br/>         เรียกเงินคืนได้</p> <p>- ระเบียบ บัญชี<br/>         คอมพิวเตอร์ขององค์กร<br/>         ปกครองส่วนท้องถิ่น (E-<br/>         Lass) ยังขาดความ<br/>         สมบูรณ์ของระบบ และ<br/>         ยังมีการปรับปรุงอย่าง<br/>         ต่อเนื่อง</p> | <p>- จัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่<br/>         ความรับผิดชอบของแต่ละ<br/>         งาน และหน้าที่ความ<br/>         รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่<br/>         แต่ละคนโดยชัดเจนตาม<br/>         มาตรฐานกำหนด<br/>         ตำแหน่ง</p> <p>- ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่<br/>         เข้าร่วมการฝึกอบรม/<br/>         สัมมนาในหลักสูตร ที่<br/>         เกี่ยวข้องกับงานใน<br/>         หน้าที่ เพื่อพัฒนา<br/>         ศักยภาพด้านความรู้ให้<br/>         สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้<br/>         อย่างถูกต้องตาม<br/>         ระเบียบ</p> | <p>- การควบคุมการปฏิบัติงานให้<br/>         เป็นไปตามระเบียบและ<br/>         ปัจจุบัน</p> <p>- การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่<br/>         เพียงพอ เนื่องจากการจัดทำ<br/>         ฎีกาเบิกจ่ายเงิน ประเภท<br/>         ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ<br/>         โครงการต่างๆ ไม่เป็นไปตาม<br/>         ระเบียบกระทรวง มหาดไทย<br/>         ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการ<br/>         ฝึกอบรมฯ และ ระเบียบ<br/>         กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย<br/>         ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน ฯ</p> | <p>- ระเบียบหลักเกณฑ์ตาม<br/>         หนังสือสั่งการมีการปรับปรุงใหม่<br/>         ทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่<br/>         เข้าใจและไม่ทันกับเวลา ทำให้<br/>         เกิดข้อผิดพลาดในการตีความใน<br/>         ระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการ<br/>         ของเจ้าหน้าที่ เกี่ยวกับการเบิก<br/>         จ่ายเงิน ประเภทค่าใช้จ่ายใน<br/>         การจัดงาน และโครงการ<br/>         ฝึกอบรมต่าง ๆ มีการเบิกเงิน<br/>         เกินอัตราที่กำหนด หรือเบิกเงิน<br/>         ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ส่งผลให้<br/>         สตง.เรียกเงินคืนได้</p> <p>- ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ<br/>         องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (E-<br/>         Lass) ยังขาดความสมบูรณ์ของ<br/>         ระบบ และยังมีการปรับปรุง<br/>         อย่างต่อเนื่อง</p> | <p>- ให้เจ้าหน้าที่ ติดตามข้อมูล<br/>         ข่าวสาร ระเบียบ และหนังสือสั่ง<br/>         การเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินให้<br/>         ทันเหตุการณ์อยู่เสมอ</p> <p>- มีการตรวจสอบเอกสาร<br/>         ทางการเงินอย่างเคร่งครัดก่อนที่<br/>         จะมีการเบิกจ่าย</p> <p>- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใน<br/>         การจัดทำโครงการต่าง ๆ ให้มี<br/>         ความละเอียด รอบคอบ ศึกษา<br/>         ระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ ให้<br/>         เข้าใจก่อนจัดทำโครงการเพื่อขอ<br/>         เบิกจ่ายเงิน</p> <p>- เมื่อมีการปรับปรุงระบบ<br/>         E-Lass ให้ส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่<br/>         รับผิดชอบระบบ E-Lass ของ<br/>         องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง<br/>         เข้ารับการอบรมระบบ E-Lass<br/>         ทุกครั้ง</p> | <p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔<br/>         ผู้รับผิดชอบ<br/>         งานการเงิน<br/>         กองคลัง อบต.<br/>         แช่ช้าง</p> |

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐ หรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | การควบคุมภายในที่<br>มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>➤ <b>กองคลัง</b></p> <p><b>๒. กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้าง</b><br/><b>ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อ</b><br/><b>จัดจ้างและการบริหารพัสดุ</b><br/><b>ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบ</b><br/><b>กระทรวง การคลังว่าด้วยการ</b><br/><b>จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร</b><br/><b>พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b><br/>เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ<br/>จัดซื้อ/จัดจ้างผ่านระบบ e-GP<br/>ถูกต้อง ครบถ้วน และโปร่งใส<br/>เป็นไปตามหนังสือสั่งการของกรม<br/>บัญชีกลางกระทรวงการคลัง</p> | <p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังไม่<br/>เข้าใจขั้นตอนในการ<br/>จัดทำประกาศจัดซื้อ/จัด<br/>จ้างตามพระราชบัญญัติ<br/>การจัดซื้อจัดจ้างและ<br/>การบริหารพัสดุภาครัฐ<br/>พ.ศ. ๒๕๖๐ และ<br/>ระเบียบกระทรวง การ<br/>คลังว่าด้วยการจัดซื้อจัด<br/>จ้างและการบริหารพัสดุ<br/>ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐<br/>ส่งผลให้เกิดความล่าช้า<br/>ในการปฏิบัติงาน<br/>เนื่องจากต้องตีความทำ<br/>ความเข้าใจแนวปฏิบัติ<br/>ตามกฎหมายใหม่</p> | <p>- จัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่<br/>ความรับผิดชอบของแต่ละ<br/>งาน และหน้าที่ความ<br/>รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่<br/>แต่ละคนโดยชัดเจนตาม<br/>มาตรฐานกำหนด<br/>ตำแหน่ง<br/>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ<br/>ศึกษาข้อมูล ในระบบ e-<br/>GP จากกรมบัญชีกลาง<br/>ให้เข้าใจ และปฏิบัติให้<br/>เป็นไปตามหนังสือสั่ง<br/>การ และระเบียบที่<br/>เกี่ยวข้องกับการ<br/>ปฏิบัติงาน<br/>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม<br/>การฝึกอบรม/สัมมนาใน<br/>หลักสูตร ที่เกี่ยวข้องกับ<br/>การปฏิบัติงานในหน้าที่</p> | <p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่<br/>เพียงพอ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้<br/>ปฏิบัติยังไม่เข้าใจขั้นตอนใน<br/>การจัดทำประกาศจัดซื้อ/จัด<br/>จ้างตามพระราชบัญญัติการ<br/>จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร<br/>พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และ<br/>ระเบียบกระทรวง การคลังว่า<br/>ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการ<br/>บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.<br/>๒๕๖๐ ส่งผลให้เกิดความ<br/>ล่าช้าในการปฏิบัติงาน<br/>เนื่องจากต้องตีความทำความเข้าใจ<br/>แนวปฏิบัติตามกฎหมาย<br/>ใหม่</p> | <p>- หน่วยงานไม่สามารถเปิดเผย<br/>ข้อมูลข่าวสารการจัดซื้อ/จัดจ้าง<br/>ผ่านระบบ e-GP ได้ทุกโครงการ<br/>อาจส่งผลให้เกิดการร้องเรียน<br/>เรื่องการไม่โปร่งใสในการ<br/>ประกาศจัดซื้อ/จัดจ้าง<br/>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังไม่เข้าใจ<br/>ขั้นตอนในการจัดทำประกาศ<br/>จัดซื้อ / จัดจ้าง ต่ า ม<br/>พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง<br/>และการบริหารพัสดุภาครัฐ<br/>พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบ<br/>กระทรวง การคลังว่าด้วยการ<br/>จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร<br/>พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ส่งผล<br/>ให้เกิดความล่าช้าในการ<br/>ปฏิบัติงาน เนื่องจากต้อง<br/>ตีความทำความเข้าใจแนวปฏิบัติ<br/>ตามกฎหมายใหม่</p> | <p>- ติดต่อประสานงานกับ<br/>หน่วยงานภายนอก เช่น<br/>สำนักงานคลังจังหวัด หรือ<br/>สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน เพื่อ<br/>สอบถามแนวทางการเบิกจ่ายที่<br/>ถูกต้องตามระเบียบ กรณีมี<br/>ปัญหาเกี่ยวกับการเบิกจ่าย<br/>- ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจ<br/>พระราชบัญญัติการจัดซื้อ<br/>จัดจ้างและการบริหารพัสดุ<br/>ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ระเบียบ<br/>กระทรวงการคลังว่าด้วยการ<br/>จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร<br/>พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐<br/>กฎกระทรวง และหนังสือสั่งการ<br/>ที่เกี่ยวข้อง และสอบถามผู้รู้จาก<br/>หน้ ว ย ง า น สั ง กั ด<br/>กระทรวงการคลัง</p> | <p>๓๐ ก.ย.<br/>๒๕๖๔<br/>ผู้รับผิดชอบ<br/>งานทะเบียน<br/>ทรัพย์สินและ<br/>พัสดุ กองคลัง<br/>อบต.แช่ช้าง</p> |



กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐ หรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                  | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                              | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                              | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                                                                   | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                              | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>➤ <b>กองคลัง</b></p> <p><b>๓. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บภาษีได้ครบถ้วนถูกต้อง และไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ เป็นไปตามระเบียบ</p> | <p>- มีการประกาศใช้พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างขึ้นใหม่ หลักเกณฑ์บางประการยังไม่มีแนวปฏิบัติที่ชัดเจน</p> | <p>- ให้ส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบการจัดเก็บรายได้ขององค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างเข้ารับการอบรมเพื่อทราบหลักทางปฏิบัติในการคำนวณภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามกฎหมายใหม่</p> <p>- จัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่</p> | <p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากประชาชนยังไม่มีความรู้เรื่องการชำระภาษี ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าที่กำหนดไว้</p> <p>- ออกบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่</p> | <p>- มี ก า ร ป ร ะ ก า ศ ไ ช้ พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างขึ้นใหม่ หลักเกณฑ์บางประการยังไม่มีแนวปฏิบัติที่ชัดเจน</p> <p>- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี</p> | <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเกี่ยวกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>- ให้ส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบการจัดเก็บรายได้ขององค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างเข้ารับการอบรมเพื่อทราบหลักทางปฏิบัติในการคำนวณภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามกฎหมายใหม่</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ มีการจัดทำเอกสารแผ่นพับ เพื่อ</p> | <p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔</p> <p>ผู้รับผิดชอบงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้กองคลัง อบต.แช่ช้าง</p> |

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค. ๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐ หรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                        | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนยังไม่มี<br/>ความรู้เรื่องการชำระ<br/>ภาษี จึงทำให้การจัดเก็บ<br/>ภาษีไม่เป็นไปตามเป้า<br/>และห้วงเวลาที่กำหนด<br/>ไว้</li> </ul> | <p>ความรับผิดชอบของแต่ละ<br/>งาน และหน้าที่ความ<br/>รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่<br/>แต่ละคนโดยชัดเจนตาม<br/>มาตรฐานกำหนด<br/>ตำแหน่ง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดการประชาสัมพันธ์<br/>อย่างต่อเนื่อง</li> <li>- การออกพื้นที่เพื่อเป็น<br/>การให้บริการแก่<br/>ประชาชนผู้เสียภาษีและ<br/>เปิดโอกาสสร้างความ<br/>เข้าใจอันดีกับประชาชน<br/>ผู้เสียภาษี</li> </ul> |                                |                        | <p>ประชาสัมพันธ์การชำระภาษี<br/>และให้ความรู้แก่ผู้มาชำระภาษี</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ทำการออกหนังสือแจ้งและ<br/>ทวงถามตามระเบียบ ทุก<br/>ขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี</li> <li>- จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การ<br/>จัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น</li> <li>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมการ<br/>ฝึกอบรม/สัมมนาในหลักสูตร ที่<br/>เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานใน<br/>หน้าที่เพื่อเพิ่มศักยภาพการ<br/>เรียนรู้</li> </ul> |                          |

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน  
(นางปริศนา วงศ์สถาน)  
ผู้อำนวยการกองคลัง  
วันที่ ๒๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐ หรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์                                                                            | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                         | การควบคุมภายในที่<br>มีอยู่                                                                                                                                                       | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                                              | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                  | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                                                            | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>➤ <u>กองช่าง</u></p> <p><b>๑. การควบคุมงานก่อสร้าง<br/>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้รูปแบบงานที่ได้มา<br/>ถูกต้องครบถ้วน ตามรูปแบบ<br/>แปลนรายละเอียดที่กำหนดไว้<br/>และถูกต้องตามหลักเกณฑ์วิชา<br/>ช่างที่ดี</p> | <p>- การควบคุมงานไม่<br/>ทั่วถึง เนื่องจากบุคลากร<br/>มีน้อยไม่เพียงพอต่อการ<br/>ควบคุมงาน</p> <p>- บุคลากรที่มีอยู่ต้อง<br/>รับผิดชอบงานหลาย<br/>อย่าง เป็นสาเหตุให้งาน<br/>มีความคลาดเคลื่อน</p> | <p>- ออกคำสั่งแต่งตั้งช่าง<br/>ผู้ควบคุมงานของแต่ละ<br/>โครงการ</p> <p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ไป<br/>ฝึกอบรมหลักสูตร<br/>เกี่ยวกับการควบคุมงาน<br/>ก่อสร้างของกรมทาง<br/>หลวงชนบท</p> | <p>- เปิดกรอบเพิ่มบุคลากร</p> <p>- ปรับปรุงแผนการปฏิบัติงาน<br/>ของผู้รับจ้างทุกสัปดาห์</p> | <p>- มีบุคลากรไม่เพียงพอต่อการ<br/>ควบคุมงาน</p> <p>- การควบคุมงานไม่ทั่วถึง เป็น<br/>สาเหตุให้งานมีความคลาดเคลื่อน</p> | <p>- ขอเพิ่มอัตรากำลังเจ้าหน้าที่<br/>ในกองช่างเพื่อจะได้เพียงพอ<br/>ต่อการควบคุมงาน</p> | <p>๓๐ กันยายน<br/>๒๕๖๔<br/>ผู้รับผิดชอบ<br/>งานก่อสร้าง<br/>กองช่าง อบต.<br/>แช่ช้าง</p> |



กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐ หรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์                                                                | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                          | การควบคุมภายในที่<br>มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                         | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                      | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                      | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                                                                             | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>➢ กองช่าง</p> <p>๒. งานตรวจสอบ บำรุงรักษา<br/>ไฟฟ้าสาธารณะ<br/>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้ไฟฟ้าสาธารณะ<br/>สามารถใช้งานได้ดี และสามารถ<br/>ใช้การได้เป็นปกติ และมีแสง<br/>สว่างเพียงพอในเวลากลางคืน</p> | <p>- มี บุ ค ล า ก ร<br/>ผู้ปฏิบัติงานเพียงคน<br/>เดียว แต่องค์การ<br/>บริหารส่วนตำบลแช่ช้าง<br/>มีพื้นที่รับผิดชอบจำนวน<br/>๘ หมู่บ้าน ส่งผลให้<br/>การทำงานล่าช้าไม่ทัน<br/>ต่อ ความ ต้ อ ง ก า ร<br/>ประชาชน</p> | <p>- จ้างเหมาบำรุงรักษา<br/>ช่อ ม แ ช ม ไฟ ฟ า<br/>สาธารณะ</p> <p>- มีการส่งหนังสือแจ้ง<br/>เหตุไฟฟ้าสาธารณะ<br/>ขัดข้องจาก ส.อบต. /<br/>ผู้ใหญ่บ้าน และ<br/>ประชาชนทั่วไป</p> <p>- มีการรับแจ้งเหตุ<br/>ไฟฟ้าสาธารณะขัดข้อง<br/>จากประชาชนทาง<br/>โทรศัพท์ ณ ที่ทำการ<br/>อบต.</p> | <p>- เพิ่มกรอบอัตรากำลังผู้ที่มี<br/>ความรู้ความสามารถ ในด้าน<br/>ไฟฟ้าโดยเฉพาะ เพื่องาน<br/>ตรวจสอบ และดูแลงานใน<br/>ด้านไฟฟ้า</p> | <p>- มีบุคลากรผู้ปฏิบัติงานเพียง<br/>คนเดียว แต่องค์การบริหาร<br/>ส่วน ตำบล แช่ ช้าง มีพื้นที่<br/>รับผิดชอบจำนวน ๘ หมู่บ้าน<br/>ส่งผลให้การทำงานล่าช้าไม่ทัน<br/>ต่อความต้องการประชาชน</p> | <p>- ขอเปิดกรอบอัตรากำลัง และ<br/>กำหนดตำแหน่ง เพื่อรับผิดชอบ<br/>ตรวจสอบ และ ดูแลงานในด้าน<br/>ไฟฟ้า</p> | <p>๓๐ กันยายน<br/>๒๕๖๔<br/>ผู้รับผิดชอบ<br/>งานก่อสร้าง<br/>กองช่าง อบต.<br/>แช่ช้าง</p> |

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายวิทยา ไบบอกบุญ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๓

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐ หรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์                                                                  | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                        | การควบคุมภายในที่<br>มีอยู่                                                                                                                                                                                  | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                                                             | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                     | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ                                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>➤ <u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u><br/> <u>๑. กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อใช้เลือดออก</u><br/> <u>วัตถุประสงค์</u><br/>           ๑. เพื่อป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- พบโรคไข้เลือดออกสายพันธุ์ที่ไม่เคยปรากฏในพื้นที่มาก่อน</li> <li>- การสื่อสารข้อมูลเรื่องการระบาดล่าช้า จึงทำให้การดำเนินมาตรการป้องกันไม่ทันทั่วถึงเท่าที่ควร</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ดำเนินการประชาสัมพันธ์ การป้องกันโรคติดต่อ เช่น แผ่นพับ เสียงตามสาย ฯลฯ</li> <li>- บูรณาการงานร่วมกับหน่วยงานอื่น เช่น โรงพยาบาล รพ.สต. และ อสม. เป็นต้น</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการอบรมให้กับอาสาสมัครสาธารณสุขอย่างต่อเนื่อง</li> <li>- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ การป้องกันภัยจากโรคติดต่อต่างๆ</li> </ul>      | <p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- พบโรคไข้เลือดออกสายพันธุ์ที่ไม่เคยปรากฏในพื้นที่มาก่อน</li> </ul> <p>สาเหตุ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑.เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ</li> <li>๒. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ การป้องกันภัยจากโรคติดต่อต่างๆ น้อย</li> </ol> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำโครงการเครือข่ายป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ โดยมุ่งเน้นให้ความรู้เรื่องของโรคไข้เลือดออกกับคนในชุมชนเกี่ยวกับการป้องกันและช่วยเหลือภัยจากโรคติดต่อใช้เลือดออก</li> <li>- จัดให้มีประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ การป้องกัน จากโรคติดต่อ โรคไข้เลือดออก ให้มากขึ้น</li> </ul> | ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔<br>ผู้รับผิดชอบ<br>งานบริหารทั่วไป<br>เกี่ยว กับ<br>สาธารณสุข<br>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม<br>อบต.แช่ช้าง |
| <p>➤ <u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u><br/> <u>๒. กิจกรรมการบริหารจัดการขยะในครัวเรือน</u><br/> <u>วัตถุประสงค์</u><br/>           ๑. เพื่อให้ประชาชนให้ความสำคัญกับการคัดแยกขยะ</p>                            | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนไม่ให้ความสำคัญกับการคัดแยกขยะ ไม่มีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการขยะ ส่งผลให้ปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น</li> </ul>                                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำโครงการบริหารจัดการขยะแบบบูรณาการ อบรมให้ความรู้ในการคัดแยกขยะ เพื่อให้ประชาชนเห็นถึงคุณค่าของสิ่งที่ไม่ใช้แล้วว่ามีค่า ไม่ใช่ขยะ สมควรแก่การ</li> </ul>       | <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการกำหนดระยะเวลาการจัดกิจกรรมให้ต่อเนื่อง</li> <li>- กำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</li> </ul> | <p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เกิดปัญหาขยะมีปริมาณมาก ต้องใช้งบประมาณในการกำจัดขยะมากกว่างบประมาณด้านอื่นๆ</li> </ul>                                                                                                                                                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำโครงการบริหารจัดการขยะแบบบูรณาการอบรมให้ความรู้ ในการคัดแยกขยะ เพื่อให้ประชาชนเห็นถึงคุณค่าของสิ่งที่ไม่ใช้แล้วว่ามีค่า ไม่ใช่ขยะสมควรแก่การคัดแยกทิ้งรวมเป็นขยะ</li> </ul>                                                                                                          | ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔<br>ผู้รับผิดชอบ<br>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม<br>อบต.แช่ช้าง                                               |

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐ หรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                           | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>๒.เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความ<br/>เข้าใจในการบริหารจัดการขยะ</p> <p>➤ <u>กองสาธารณสุขและ<br/>สิ่งแวดล้อม</u><br/>๓. กิจกรรมป้องกันและ<br/>ช่วยเหลือประชาชนจากภัย<br/>โรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-<br/>19 )<br/><u>วัตถุประสงค์</u><br/>๑.เพื่อป้องกันโรคติดต่อโควิด-๑๙<br/>( Covid-19 )<br/>๒. เพื่อสนองนโยบายของรัฐบาล</p> | <p>- เป็นโรคติดต่อร้ายแรง<br/>ซึ่งอุบัติขึ้นใหม่และยังไม่มี<br/>วัคซีนในการป้องกัน<br/>โดยเฉพาะ โครงการ<br/>การดำเนินงาน และ<br/>งบประมาณในการ<br/>ป้องกันต้องกระทำโดย<br/>เร่งด่วน เพื่อให้การ<br/>ป้องกันประชาชนอย่าง<br/>ทันทั่วทั้งที่ ภายใต้<br/>สถานการณ์ขาดแคลน<br/>วัสดุอุปกรณ์ ซึ่งราคา</p> | <p>คัดแยกก่อนทิ้งรวมเป็น<br/>ขยะ</p> <p>- จัดให้มีประชาสัมพันธ์<br/>ให้ความรู้ การป้องกัน<br/>จากโรคติดต่อโควิด-๑๙<br/>( Covid-19 )<br/>ให้แพร่หลายในชุมชน<br/>- จัดกิจกรรมให้ความรู้<br/>ในการประดิษฐ์หน้ากาก<br/>อนามัยจากผ้า ตาม<br/>แบบที่กระทรวง<br/>สาธารณสุขรับรองว่ามี<br/>ประสิทธิภาพในการ<br/>ป้องกันโรคติดต่อโควิด-</p> | <p>- จัดให้มีประชาสัมพันธ์ ให้<br/>ความรู้ การป้องกัน จาก<br/>โรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-<br/>19 ) ให้แพร่หลายในชุมชน<br/>- จัดกิจกรรมให้ความรู้ใน<br/>การประดิษฐ์หน้ากากอนามัย<br/>จากผ้า ตามแบบที่กระทรวง<br/>สาธารณสุขรับรองว่ามี<br/>ประสิทธิภาพในการป้องกัน<br/>โรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-<br/>19 ) ได้เช่นเดียวกับหน้ากาก<br/>อนามัยทางการแพทย์ซึ่งขาด</p> | <p>สาเหตุ<br/>๑.ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ<br/>กับการคัดแยกขยะ<br/>๒.ประชาชนไม่มีความรู้ความ<br/>เข้าใจในการบริหารจัดการขยะ<br/>อย่างเพียงพอ</p> <p>ความเสี่ยง<br/>- โครงการ การดำเนินงาน<br/>และงบประมาณในการป้องกัน<br/>ต้องกระทำโดยเร่งด่วน เพื่อให้<br/>การป้องกันประชาชนอย่าง<br/>ทันทั่วทั้งที่ ภายใต้สถานการณ์<br/>ขาดแคลนวัสดุอุปกรณ์ ซึ่งราคา<br/>เพิ่มขึ้นจากเดิม ๓ - ๔ เท่าเป็น<br/>อย่างต่ำ</p> <p>สาเหตุ<br/>๑. เป็นโรคติดต่อร้ายแรงซึ่งอุบัติ</p> | <p>- จัดให้มีประชาสัมพันธ์ ให้<br/>ความรู้ การป้องกัน จาก<br/>โรคติดต่อโควิด-๑๙ (Covid-<br/>19) ให้แพร่หลายในชุมชน<br/>- จัดกิจกรรมให้ความรู้ในการ<br/>ประดิษฐ์หน้ากากอนามัยจากผ้า<br/>ตามแบบที่กระทรวงสาธารณสุข<br/>รับรองว่ามีประสิทธิภาพในการ<br/>ป้องกันโรคติดต่อโควิด-๑๙<br/>( Covid-19 ) ได้เช่นเดียวกับ<br/>หน้ากากอนามัยทางการแพทย์<br/>ซึ่งขาดแคลน<br/>- จัดซื้อแอลกอฮอล์และน้ำยา</p> | <p>๓๐ กันยายน<br/>๒๕๖๔<br/>ผู้รับผิดชอบ<br/>กองสาธารณสุข<br/>และสิ่งแวดล้อม<br/>อบต.แช่ช้าง</p> |



กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการ หรือ<br>ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง                                 | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                      | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                            | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                                                                         | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                             | เพิ่มขึ้นจากเดิม ๓ - ๔<br>เท่าเป็นอย่างต่ำ | ๑๙ ( Covid-๑๙ ) ได้<br>เช่นเดียวกับหน้ากาก<br>อนามัยทางการแพทย์ซึ่ง<br>ขาดแคลน<br>- จัดซื้อแอลกอฮอล์<br>และน้ำยาฆ่าเชื้อโรค<br>เพื่อเตรียมความพร้อม<br>ดำเนินการตาม<br>มาตรการป้องกันโรค<br>ของกระทรวง<br>สาธารณสุขและรัฐบาล | แคลน                           | ขึ้นใหม่และยังไม่มีวัคซีนในการ<br>ป้องกันโดยเฉพาะ | ฆ่าเชื้อโรค เพื่อเตรียมความ<br>พร้อมดำเนินการตามมาตรการ<br>ป้องกันโรคของกระทรวง<br>สาธารณสุขและรัฐบาล |                          |

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวสุพิชญ์นันท์ ศิริมงคล )

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม  
 วันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๓

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐ หรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                              | การควบคุมภายในที่<br>มีอยู่                                                                                                                                               | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                                     | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                                                                  | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ                                                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>➤ <u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u></p> <p>๑. กิจกรรมด้านการศึกษาศูนย์<br/>พัฒนาเด็กเล็ก ภายใต้<br/>สถานการณ์โรคติดต่อโควิด-๑๙<br/>( Covid-19 )</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อการป้องกันโรคติดต่อโค<br/>วิด-๑๙ ตามนโยบายของรัฐบาล<br/>อย่างมีประสิทธิภาพ</p> | <p>- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก<br/>บ้านป่าเปามีบุคลากรไม่<br/>เพียงพอตามการกำหนด<br/>สัดส่วนครู/ครูผู้ดูแล<br/>เด็ก/ผู้ดูแลเด็ก ต่อ เด็ก<br/>เล็ก ตามหนังสือ<br/>กระทรวงมหาดไทย<br/>ด่วนที่สุด ที่ มท<br/>๐๘๑๖.๔/ว ๓๔๘๘ ลง<br/>วันที่ ๑๕ มิถุนายน<br/>๒๕๖๓</p> | <p>- เกลียอัตรบุคลากร<br/>ของกองการศึกษา<br/>ศาสนาและวัฒนธรรม<br/>องค์การบริหารส่วน<br/>ตำบลแช่ช้าง มาช่วย<br/>ปฏิบัติหน้าที่ในศูนย์<br/>พัฒนาเด็กเล็กบ้านป่า<br/>เปา</p> | <p>- กำหนดให้มีการประเมินผล<br/>การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่<br/>อย่างต่อเนื่อง</p> | <p>จุดอ่อน/ความเสี่ยง</p> <p>- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านป่าเปา<br/>มีบุคลากรไม่เพียงพอตามการ<br/>กำหนดสัดส่วนครู/ครูผู้ดูแลเด็ก/<br/>ผู้ดูแลเด็ก ต่อ เด็กเล็ก ตาม<br/>หนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วน<br/>ที่สุด ที่ มท ๐๘๑๖.๔/ว ๓๔๘๘<br/>ลงวันที่ ๑๕ มิถุนายน ๒๕๖๓</p> <p>สาเหตุ</p> <p>๑.มีบุคลากรไม่เพียงพอตามการ<br/>กำหนดสัดส่วนครู/ครูผู้ดูแลเด็ก/<br/>ผู้ดูแลเด็ก ต่อ เด็กเล็ก</p> | <p>- จัดหาประชาชนที่<br/>ต้องการทำงานในพื้นที่มาช่วย<br/>ปฏิบัติหน้าที่ในศูนย์พัฒนา<br/>เด็กเล็กบ้านป่าเปา</p> <p>- เชิญชวนผู้ปกครองหรือ<br/>ประชาชนที่มีทักษะดูแลเด็ก<br/>เล็กมาช่วยปฏิบัติหน้าที่ใน<br/>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านป่าเปา<br/>ในลักษณะจิตอาสา</p> | <p>๓๐ กันยายน<br/>๒๕๖๔</p> <p>ผู้รับผิดชอบ</p> <p>กองการศึกษา<br/>ศาสนาและ<br/>วัฒนธรรม<br/>อบต.แช่ช้าง</p> |

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค. ๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐ หรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์                                                                            | ความเสี่ยง                                                                                          | การควบคุมภายในที่<br>มีอยู่                                                                                                                                                    | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                                                                             | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                        | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                                                                                     | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>➤ <u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u></p> <p><b>๒. กิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้ส่งเสริมและอนุรักษ์ประเพณีท้องถิ่น</p> <p>๒. เพื่อสร้างความสามัคคีของคนในชุมชน</p> | <p>- การจัดงานประเพณีซึ่งมีการประกวด<br/>ก่อให้เกิดความขัดแย้ง<br/>จากผลการตัดสินการ<br/>ประกวด</p> | <p>-มีการกำหนดการให้<br/>คะแนน การประกวด<br/>และยอมรับเกณฑ์การให้<br/>คะแนนการประกวด<br/>โดย จนท. ผู้เกี่ยวข้อง</p> <p>- แจ้งหลักเกณฑ์การ<br/>ประกวดให้ผู้นำชุมชน<br/>ทราบ</p> | <p>- คัดเลือกคณะกรรมการกลาง<br/>เพื่อความลดความขัดแย้งใน<br/>การตัดสิน</p> <p>- แจ้งหลักเกณฑ์การประกวด<br/>ให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน<br/>และ ต่อเนื่อง ก่อน การ<br/>ประกวดและหลังประกวด</p> | <p>จุดอ่อน/ความเสี่ยง</p> <p>- การจัดงานประเพณีี่เป้ง ซึ่งมี<br/>ประกวดขบวนกระทง ก่อให้<br/>ความขัดแย้งจากการตัดสินการ<br/>ประกวด</p> <p>สาเหตุ</p> <p>๑. การมุ่งเอาชนะของคนใน<br/>ชุมชนมากเกินไป</p> <p>๒. ประชาชนไม่ทราบเกณฑ์การ<br/>ให้คะแนนการประกวดฯ</p> | <p>-ให้ประชาชนได้มีส่วนร่วมใน<br/>การกำหนดเกณฑ์การให้คะแนน<br/>การประกวด และยอมรับเกณฑ์<br/>การให้คะแนนการประกวดโดย<br/>ใช้มติที่ประชุมเป็นหลัก</p> <p>- ประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์การ<br/>ประกวดให้ประชาชนทราบโดย<br/>ทั่วกัน และต่อเนื่อง ก่อนการ<br/>ประกวดอย่างน้อย ๑ สัปดาห์</p> | <p>๓๐ กันยายน<br/>๒๕๖๔</p> <p>ผู้รับผิดชอบ</p> <p>กองการศึกษา<br/>ศาสนาและ<br/>วัฒนธรรม<br/>อบต.แช่ช้าง</p> |



กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐ หรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์                                                                               | ความเสี่ยง                                                                                   | การควบคุมภายในที่<br>มีอยู่                                                                    | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                            | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                     | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                    | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ                                                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| ➤ <u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u><br>๓. กิจกรรมพัฒนาศูนย์พัฒนา<br>เด็กเล็ก<br><u>วัตถุประสงค์</u><br>เพื่อศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มี<br>คุณภาพ และเป็นไปตาม<br>มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ<br>กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น | - ครูยังขาดการวิเคราะห์<br>ข้อมูลในเชิงเอกสาร<br>หลักฐาน มีเพียงการ<br>ปฏิบัติงานแบบประจักษ์ | -ให้ ครูผู้ดูแลเด็กรายงาน<br>การดำเนินงาน<br>ตามมาตรฐานของกรม<br>ส่งเสริมการปกครอง<br>ท้องถิ่น | - กำชับให้มีการประเมินผล<br>การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่<br>อย่างต่อเนื่อง | - ครู ยังขาดการวิเคราะห์ข้อมูล<br>ในเชิงเอกสารหลักฐาน มีเพียง<br>การปฏิบัติงาน แบบประจักษ์ | - ประชุมหารือ และกำหนด<br>หลักรายงานผลการปฏิบัติงาน<br>เป็นลักษณะการเชิงวิเคราะห์<br>และมีเอกสารหลักฐานที่ชัดเจน<br>ทุกตัวบ่งชี้ | ๓๐ กันยายน<br>๒๕๖๔<br>ผู้รับผิดชอบ<br>กองการศึกษา<br>ศาสนาและ<br>วัฒนธรรม<br>อบต.แช่ช้าง |

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวอัญชิษฐา มาก่ำ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๓

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินการที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

### สำนักปลัด

**๑. ความเสี่ยง** เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานบริหารทั่วไป จำนวน ๓ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมจัดทำแผนการพัฒนางานองค์การบริหารส่วนตำบล (พัฒนาท้องถิ่นห้าปี พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) พบว่าความเสี่ยงที่เกิดจาก ระเบียบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และหนังสือสั่งการให้บรรจุโครงการ และหน่วยงานที่ขออุดหนุน ไม่สอดคล้องกับห้วงเวลาการจัดทำแผนพัฒนา ประกอบกับระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ทำให้ต้องปรับเปลี่ยนแนวทาง หรือวิธีปฏิบัติในการจัดทำแผน รวมถึงมีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นบ่อยครั้ง กรณีมีกิจกรรมหรือโครงการตามนโยบายของผู้บริหาร/จังหวัด/กรม สั่งการมาเร่งด่วน นอกจากนั้นการรวบรวมแผนงานโครงการภายในส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น บางครั้งเกิดความล่าช้า มีโครงการตกหล่น ประกอบกับความต้องการของประชาชนในการพัฒนาและแก้ไขปัญหาในพื้นที่ กับบงบประมาณที่ไม่เพียงพอกับแผนงานโครงการที่มีจำนวนมาก ส่งผลให้ประชาชนมองว่าปัญหาของตนไม่ได้รับการแก้ไขตามความต้องการ

๑.๒ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (หมอกควัน) พบความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการช่วยเหลือป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมสภาพอากาศ เกิดหมอกควัน ส่งผลต่อสุขภาพของประชาชน ในการลดปัญหาดังกล่าวยังไม่ได้ผลเท่าที่ควร ทั้งนี้เป็นปัญหาที่ต้องได้รับการร่วมมือจากทุกภาคส่วนของพื้นที่ภาคเหนือ

๑.๓ กิจกรรมงานสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์ พบความเสี่ยงที่เกิดจากกรณีผู้สูงอายุที่ขอรับเงินโดยการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารเสียชีวิต เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างไม่มีสำนักทะเบียน จึงทำให้ไม่สามารถตรวจสอบการเสียชีวิตได้ทันที ทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างยังคงดำเนินการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุที่เสียชีวิตต่อไป ส่งผลให้ต้องเรียกเงินคืนจากทายาทผู้เสียชีวิต หรือเมื่อผู้สูงอายุแจ้งย้ายภูมิลำเนาออกไปนอกพื้นที่ และผู้สูงอายุมิได้แจ้งการย้ายให้ทราบ ทำให้ไม่สามารถแนะนำการขึ้นทะเบียน

/เพื่อขอรับ...

เพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ ณ ภูมิลำเนาใหม่ได้ ส่งผลให้ผู้สูงอายุบางรายเสียสิทธิในการขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมจัดทำแผนการพัฒนางานองค์การบริหารส่วนตำบล ( พัฒนาท้องถิ่นห้าปี พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕ )

- ประชุมชี้แจงผู้ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำนโยบายแผนงานและโครงการ รวมทั้งงบประมาณ เพื่อเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล
- จัดเรียงลำดับความจำเป็นและความต้องการของประชาชนในการจัดสรรงบประมาณไปดำเนินงานตามนโยบายแผนงานและโครงการที่วางไว้ ทั้งนี้ภายใต้อำนาจหน้าที่และภารกิจที่ได้รับมอบหมาย
- บูรณาการโครงการร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- มีการจัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นในแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน มีกรอบเวลาที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนนั้น
- มีการจัดทำแผนการประชาสัมพันธ์เพื่อรณรงค์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ติดตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และนำมาปรับใช้ให้ทันกำหนด
- เพิ่มรูปแบบสื่อประชาสัมพันธ์เพิ่มเติม นอกเหนือจากช่องทางเดิมที่กำหนดไว้ เช่น การจัดทำแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ หรือโซเชียลมีเดีย จัดรถประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่
- กำหนดระยะเวลาประชาสัมพันธ์ล่วงหน้าให้เหมาะสมและต่อเนื่อง
- จัดช่วงเวลาในการประชุมประชาคมให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วมการประชุมได้
- ควรมีการยืดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางในการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถนำมาปรับใช้ได้จริงกับบริบทของพื้นที่

๒.๒ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ( หมอกควัน )

- จัดให้มีอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันตัวจากหมอกควันให้ครอบคลุมและทั่วถึง
- บูรณาการร่วมกับอปท.อื่น เพื่อดำเนินการฉีดน้ำเพิ่มความชุ่มชื้นในอากาศเพิ่มมากขึ้น

๒.๓ กิจกรรมงานสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์

- ขอความร่วมมือ ส.อบต. หรือผู้นำชุมชนแจ้งข้อมูลการเสียชีวิตและการย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุที่อยู่ในเขตหมู่บ้านของตนให้องค์การบริหารส่วนตำบลแจ้งข้างทราบโดยเร็ว
- ทำหนังสือขอความร่วมมือไปยังสำนักทะเบียนอำเภอส่งกำแพงให้ช่วยตรวจสอบสถานะภาพของผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ว่าเสียชีวิต หรือมีการย้ายที่อยู่ในแต่ละเดือน
- เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ กรณีผู้สูงอายุแจ้งย้ายภูมิลำเนาให้แจ้งการย้ายต่อองค์การบริหารส่วนตำบลแจ้งข้างทราบ และเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์แนะนำแนวทางการขอขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ณ ภูมิลำเนาใหม่

## กองคลัง

๑. ความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานการเงิน งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ และงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ จำนวน ๓ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมงานการเงิน พบความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจาก เกิดจากข้อผิดพลาดในการตีความในระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการของเจ้าหน้าที่ ประเภทค่าใช้จ่ายในการจัดทำโครงการ



ต่าง ๆ ไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมฯ และ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการจัดงานฯ และความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่ ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (E-Lass) ยังขาดความสมบูรณ์ของระบบ และยังมีการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง

๑.๒ กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ พบความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังไม่เข้าใจขั้นตอนในการจัดทำประกาศจัดซื้อ/จัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ส่งผลให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานเนื่องจากต้องตีความทำความเข้าใจแนวปฏิบัติตามกฎหมายใหม่

๑.๓ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ พบความเสี่ยงที่เกิดจากการประกาศใช้พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างขึ้นใหม่ หลักเกณฑ์บางประการยังไม่มีแนวปฏิบัติที่ชัดเจน และประชาชนยังไม่มีความรู้เรื่องการชำระภาษี จึงทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าและห้วงเวลาที่กำหนดไว้

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### ๒.๑ กิจกรรมงานการเงิน

- ให้เจ้าหน้าที่ ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ และหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินให้ทันเหตุการณ์อยู่เสมอ

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำโครงการต่าง ๆ ให้มีความละเอียด รอบคอบ ศึกษา ระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ ให้เข้าใจก่อนจัดทำโครงการเพื่อขอเบิกจ่ายเงิน

- เมื่อมีการปรับปรุงระบบ E-Lass ให้ส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบระบบ E-Lass ขององค์การบริหารส่วนตำบลเข้ช่วงเข้ารับการอบรมระบบ E-Lass ทุกครั้ง

๒.๒ กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

- ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ กฎกระทรวง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และสอบถามผู้รู้จากหน่วยงานสังกัดกระทรวงการคลัง

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเกี่ยวกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

### ๒.๓ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒

- ให้ส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบการจัดเก็บรายได้ขององค์การบริหารส่วนตำบลเข้ช่วงเข้ารับการอบรมเพื่อทราบหลักทางปฏิบัติในการคำนวณภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามกฎหมายใหม่

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ มีการจัดทำเอกสารแผ่นพับ เพื่อประชาสัมพันธ์การชำระภาษีและให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการจัดเก็บภาษีใหม่แก่ผู้มาชำระภาษี ซึ่งสามารถควบคุมความเสี่ยงที่มีอยู่ได้

- ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบ ทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี

- จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น

## กองช่าง

**๑. ความเสี่ยง** เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานบริหารงานช่าง จำนวน ๒ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนเกี่ยวกับเรื่องการควบคุมงานมีบุคลากรไม่เพียงพอต่อการควบคุมงาน การควบคุมงานไม่ทั่วถึง เนื่องจากบุคลากรมีน้อยไม่เพียงพอต่อการควบคุมงาน และบุคลากรที่มีอยู่ต้องรับผิดชอบงานหลายอย่าง เป็นสาเหตุให้งานมีความคลาดเคลื่อน

๑.๒ กิจกรรมงานตรวจสอบ บำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนคือมีบุคลากรผู้ปฏิบัติงานเพียงคนเดียว แต่ต้องการบริหารส่วนตำบลแห่งหนึ่งที่มีพื้นที่รับผิดชอบจำนวน ๘ หมู่บ้าน ส่งผลให้การทำงานล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการประชาชน

## **๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๒.๑ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

- มีคำสั่งแต่งตั้งช่างผู้ควบคุมงานของแต่ละโครงการ
- จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปฝึกอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับการควบคุมงานก่อสร้างของกรมทางหลวง

ชนบท

- ขอเพิ่มอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ในกองช่าง เพื่อจะได้เพียงพอต่อการควบคุมงาน

๒.๒ กิจกรรมงานตรวจสอบ และบำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะ

- จัดหาช่างบำรุงรักษาซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ
- มีการส่งหนังสือแจ้งเหตุไฟฟ้าสาธารณะขัดข้องจาก ส.อบต. / ผู้ใหญ่บ้าน และประชาชน

ทั่วไป

- มีการรับแจ้งเหตุไฟฟ้าสาธารณะขัดข้องจากประชาชนทางโทรศัพท์ ณ ที่ทำการ อบต.

## กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

**๑. ความเสี่ยง** เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงาน จำนวน ๓ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อไข้เลือดออก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากโรคไข้เลือดออกสายพันธุ์ที่ไม่เคยปรากฏในพื้นที่มาก่อน และการสื่อสารข้อมูลเรื่องการระบาดล่าช้า จึงทำให้การดำเนินมาตรการป้องกันไม่ทันทั่วถึงเท่าที่ควร

๑.๒ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะในครัวเรือน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการบริหารจัดการขยะในครัวเรือนประชาชนไม่ให้ความสำคัญกับการคัดแยกขยะ ไม่มีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการขยะ ส่งผลให้ปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น

๑.๓ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-19 ) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากโรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-๑๙ ) เป็นโรคติดต่อร้ายแรงซึ่งอุบัติขึ้นใหม่และยังไม่มีวัคซีนในการป้องกันโดยเฉพาะ

## **๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๒.๑ กิจกรรมป้องกันโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)

- จัดทำโครงการเครือข่ายป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยจากโรคติดต่อ โดยมุ่งเน้นให้ความรู้เรื่องของโรคไข้เลือดออกกับคนในชุมชน เกี่ยวกับการป้องกันและช่วยเหลือภัยจากโรคติดต่อ ไข้เลือดออก
- จัดให้มีประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ การป้องกัน จากโรคติดต่อ โรคไข้เลือดออก ให้มากขึ้น

/๒.๒ กิจกรรม...



## ๒.๒ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะในครัวเรือน

- จัดทำโครงการบริหารจัดการขยะแบบบูรณาการ อบรมให้ความรู้ในการคัดแยกขยะ เพื่อให้ประชาชนเห็นถึงคุณค่าของสิ่งที่ไม่ใช่แล้วว่ามีค่าไม่ใช่ขยะ สมควรแก่การคัดแยกก่อนทิ้งรวมเป็นขยะ

## ๒.๓ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-19 )

- จัดให้มีประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ การป้องกัน จากโรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-19 ) ให้แพร่หลายในชุมชน

- จัดกิจกรรมให้ความรู้ในการประดิษฐ์หน้ากากอนามัยจากผ้า ตามแบบที่กระทรวงสาธารณสุขรับรองว่ามีประสิทธิภาพในการป้องกันโรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-19 ) ได้เช่นเดียวกับหน้ากากอนามัยทางการแพทย์ซึ่งขาดแคลน

- จัดซื้อแอลกอฮอล์และน้ำยาฆ่าเชื้อโรค เพื่อเตรียมความพร้อมดำเนินการตามมาตรการป้องกันโรคของกระทรวงสาธารณสุขและรัฐบาล

## กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

**๑. ความเสี่ยง** เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการกิจของงาน จำนวน ๓ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมด้านการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กภายใต้สถานการณ์โรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-19 ) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสถานการณ์โรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-19 ) ซึ่งเป็นโรคติดต่อร้ายแรง จึงมีมาตรการป้องกันโรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-19 ) ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๖.๔/ว ๓๔๘๙ ลงวันที่ ๑๕ มิถุนายน ๒๕๖๓ เรื่อง มาตรการในการเปิดสถานศึกษาระดับปฐมวัยสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (โรงเรียนที่จัดการศึกษาระดับปฐมวัยและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ภาคเรียนที่ ๑ ปีการศึกษา ๒๕๖๓ ในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid-19) ซึ่งกำหนดให้สัดส่วนครู/ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็ก ต่อ เด็กเล็ก เป็น ๑ : ๕ หรือหากไม่สามารถดำเนินการได้กำหนดเป็นอย่างน้อย ๑ : ๑๐ แต่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านป่าเปา ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง มีบุคลากรไม่เพียงพอตามการกำหนดสัดส่วนดังกล่าว

๑.๒ กิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการจัดงานประเพณีซึ่งประหวัด ก่อให้เกิดความขัดแย้งจากผลการตัดสินการประหวัด

๑.๓ กิจกรรมพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากครุยังขาดการวิเคราะห์ข้อมูลในเชิงเอกสารหลักฐาน มีเพียงการปฏิบัติงานแบบประจักษ์ ส่งผลให้ไม่มีเอกสารในการตรวจสอบจากสำนักงานประเมินคุณภาพการศึกษาภายนอก (สมศ.)

## **๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๒.๑ กิจกรรมด้านการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กภายใต้สถานการณ์โรคติดต่อโควิด-๑๙ ( Covid-19 )

- เกลี้ยอัตรบุคลากรของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง มาช่วยปฏิบัติหน้าที่ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านป่าเปา

- จ้างเหมาประชาชนที่ต้องการทำงานในพื้นที่มาช่วยปฏิบัติหน้าที่ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านป่าเปา

- เชิญชวนผู้ปกครองหรือประชาชนที่มีทักษะดูแลเด็กเล็กมาช่วยปฏิบัติหน้าที่ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านป่าเปาในลักษณะจิตอาสา



๒.๒ กิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น

- ให้ประชาชนได้มีส่วนร่วมในการกำหนดเกณฑ์การให้คะแนนการประกวด และยอมรับเกณฑ์การให้คะแนนการประกวดโดยใช้มติที่ประชุมเป็นหลัก
- ประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์การประกวดให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน และต่อเนื่อง ก่อนการประกวดอย่างน้อย ๑ สัปดาห์

๒.๓ กิจกรรมพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ประชุมหารือ และกำหนดหลักรายการผลการปฏิบัติงานเป็นลักษณะการเชิงวิเคราะห์ และมีเอกสารหลักฐานที่ชัดเจน ทุกตัวบ่งชี้

ลายมือชื่อ \_\_\_\_\_

( นางสาวอริไล ยงพาณิชย์ )

ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน  
วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๓

ภาคผนวก



## คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง

ที่ ๔๑๑/๒๕๖๒

### เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

\*\*\*\*\*

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๓ , ข้อ ๘ และข้อ ๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายใน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งจัดส่งให้นายอำเภอภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ ตามแบบรายงานท้ายหลักเกณฑ์ดังกล่าวนี้

อาศัยอำนาจตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๕ และเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ที่ ๗๒๕/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๑๔ กันยายน ๒๕๖๐ ซึ่งแต่งตั้งตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ และขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ดังต่อไปนี้

- |                                             |                      |
|---------------------------------------------|----------------------|
| (๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง        | ประธานคณะกรรมการ     |
| (๒) ผู้อำนวยการกองคลัง                      | คณะกรรมการ           |
| (๓) ผู้อำนวยการกองช่าง                      | คณะกรรมการ           |
| (๔) หัวหน้าสำนักปลัด                        | คณะกรรมการ           |
| (๕) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม   | คณะกรรมการ           |
| (๖) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | คณะกรรมการ           |
| (๗) นิติกรปฏิบัติการ                        | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกกอง/สำนัก สำนวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของกอง/สำนัก ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
๒. ให้ทุกกอง/สำนัก รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

/พ.ศ.๒๕๖๑...



พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ และรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการคณะกรรมการนี้ ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการนี้ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในของทุกกอง/สำนัก เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง เพื่อรายงาน นายอำเภอสนักำแพง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ ตามแบบ ปค.๑ ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการนี้ ติดตามเร่งรัดทุกกอง/สำนักให้ประเมินผลระบบการ ควบคุมภายในสำนัก/กอง และให้จัดส่งรายงานตามกำหนดเวลาข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างโดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(ลงชื่อ)



(นายเสนห์ สุภาจิต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง

ที่ ๔๑๒/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

\*\*\*\*\*

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๓ , ข้อ ๘ และข้อ ๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายใน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งจัดส่งให้นายอำเภอภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ ตามแบบรายงานท้ายหลักเกณฑ์ดังกล่าวนี้

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงขอยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างที่ ๔๔๘/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๑ และขอแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ คือ

นางสาวอรวิไล ยงพาณิชย์ ตำแหน่ง นิติกรปฏิบัติการ

ให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในสำนัก/กอง แล้วสรุปรายงานการประชุมและรายงานผลดำเนินการประเมินระบบการควบคุมภายในให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างทราบ เพื่อให้การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(ลงชื่อ)

(นายเสน่ห์ สุภาจิต )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง

ที่ ๔๑๔/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

\*\*\*\*\*

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างที่ ๔๑๑/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๒ ให้ทุกกอง/สำนัก สำนวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของกอง/สำนัก ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ที่ ๔๕๖/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑ และขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ดังต่อไปนี้

- |                                        |                      |
|----------------------------------------|----------------------|
| (๑) หัวหน้าสำนักปลัด                   | ประธานคณะกรรมการ     |
| (๒) นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ              | คณะกรรมการ           |
| (๓) นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ           | คณะกรรมการ           |
| (๔) นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ | คณะกรรมการ           |
| (๕) นิติกรปฏิบัติการ                   | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัด เพื่อรายงานผลตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ เพื่อรายงานนายอำเภอสันกำแพง ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(ลงชื่อ)

(นายเสน่ห์ สุภาจิต )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง

ที่ ๔๑๕/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง  
องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

\*\*\*\*\*

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างที่ ๔๑๑/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๒ ให้ทุกกอง/สำนัก ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ที่ ๔๕๗/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑ และขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ดังต่อไปนี้

- |                                      |                      |
|--------------------------------------|----------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองคลัง               | ประธานคณะกรรมการ     |
| (๒) นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ   | คณะกรรมการ           |
| (๓) นักวิชาการคลังชำนาญการ           | คณะกรรมการ           |
| (๔) เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน | คณะกรรมการ           |
| (๕) นักวิชาการพัสดุปฏิบัติการ        | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังแล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อรายงานผลตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ เพื่อรายงานนายอำเภอสันกำแพง ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(ลงชื่อ)

(นายเสน่ห์ สุภาจิต )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง

ที่ ๔๑๗/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง  
องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

\*\*\*\*\*

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างที่ ๔๑๑/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๒ ให้ทุกกอง/สำนัก สำนักรวบรวมวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของกอง/สำนัก ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ที่ ๔๕๘/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑ และขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ดังต่อไปนี้

- |                                |                      |
|--------------------------------|----------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองช่าง         | ประธานคณะกรรมการ     |
| (๒) หัวหน้าฝ่ายก่อสร้าง        | คณะกรรมการ           |
| (๓) นายช่างโยธาชำนาญงาน        | คณะกรรมการ           |
| (๔) นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างแล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดเชียงใหม่ เพื่อรายงานผลตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ให้เลขาธิการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ เพื่อรายงานนายอำเภอสันกำแพง ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(ลงชื่อ)

(นายเสน่ห์ สุภาจิต )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง

ที่ ๔๒๑/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน  
ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

\*\*\*\*\*

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างที่ ๔๑๑/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๒ ให้ทุกกอง/สำนัก สำนักรวบรวมวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของกอง/สำนัก ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในเพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ที่ ๔๕๙/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑ และขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ดังต่อไปนี้

- |                                           |                      |
|-------------------------------------------|----------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | ประธานคณะกรรมการ     |
| (๒) นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ              | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมแล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เพื่อรายงานผลตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ให้เลขาธิการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ เพื่อรายงานนายอำเภอสันกำแพง ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(ลงชื่อ)

(นายเสน่ห์ สุภาชิต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง

ที่ ๔๒๒/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน  
ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

\*\*\*\*\*

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างที่ ๔๑๑/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๒ ให้ทุกกอง/สำนัก สำนักรวบรวมโครงการกิจกรรมตามโครงสร้างของกอง/สำนัก ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในเพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ที่ ๔๖๐/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑ และขอแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ดังต่อไปนี้

- |                                             |                      |
|---------------------------------------------|----------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | ประธานคณะกรรมการ     |
| (๒) นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ               | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เพื่อยกส่งตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ เพื่อยกส่งนายอำเภอสันกำแพง ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(ลงชื่อ)

(นายเสน่ห์ สุภาชิต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง

ที่ ๕๘๗/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน  
ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

\*\*\*\*\*

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างที่ ๔๑๑/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๒ ให้ทุกกอง/สำนัก สำนักรวบรวมวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของกอง/สำนัก ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในเพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ที่ ๔๑๑/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๒ เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่บรรจุเข้ารับราชการในสังกัดขององค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างเพิ่ม และขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ดังต่อไปนี้

- |                                           |                      |
|-------------------------------------------|----------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | ประธานคณะกรรมการ     |
| (๒) นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ         | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมแล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เพื่อรายงานผลตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ให้เลขาธิการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ เพื่อรายงานนายอำเภอสันกำแพง ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(ลงชื่อ)

(นายเสน่ห์ สุภาษีต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง

