



## รายงาน

ผลการวางระบบควบคุมภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลคูซอด  
อำเภอเมืองศรีสะเกษ จังหวัดศรีสะเกษ

## คำนำ

การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖ เป็นการรายงานที่สะท้อนให้เห็น การปฏิบัติงานตามวิธีควบคุมที่ได้ปรับปรุง และวางแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในหรือประเมินการ ควบคุมภายในทั้งระดับส่วนงานย่อยและระดับองค์กร ภายใต้แนวทางการติดตามการประเมินผลการควบคุม ภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรับ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นคงอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการ

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลคูซอด ได้ดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เรียบร้อยแล้วและได้สรุปผลการประเมินทั้งระดับงาน ส่วนย่อยและระดับองค์กร และได้จัดทำรายงานเพื่อให้กับหน่วยงานที่กำกับดูแลได้ตรวจสอบต่อไป

คณะผู้จัดทำ  
องค์การบริหารส่วนตำบลคูซอด

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลคูซอด

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลคูซอด ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการหน่วยงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลคูซอด มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่**

**สำนักปลัด**

- กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

มีความเสี่ยงภัยพิบัติธรรมชาติเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและพื้นที่ที่อยู่ในความรับผิดชอบเป็นจุดที่มีความเสี่ยงเกิดภัยธรรมชาติ

- กิจกรรมการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)

กระทรวงสาธารณสุขได้ประกาศให้โรคติดต่อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) เป็นโรคติดต่ออันตรายตามพระราชบัญญัติโรคติดต่อ พ.ศ. ๒๕๕๘

**กองคลัง**

- งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กิจกรรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีความเสี่ยงในขั้นตอนการจัดทำงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจและภาคสนาม เนื่องด้วยเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความสามารถในเรื่องใช้งานโปรแกรมแผนที่ภาษี

- งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่

**กองช่าง**

- กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง การประมาณราคางานก่อสร้าง

มีความเสี่ยงในการออกแบบและประมาณราคาค่าก่อสร้าง เนื่องจากราคาวัสดุมีความผันผวนตามสถานะเศรษฐกิจโลก และราคาน้ำมันในแต่ละช่วงเวลา ทำให้การประมาณราคาในบางครั้งไม่เป็นปัจจุบันและมีความคลาดเคลื่อน

### กองการศึกษา

- กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา มีความเสี่ยงในด้านของบุคลากรบางส่วนยังขาดประสบการณ์ ด้านปฐมวัย สถานที่ไม่พร้อมต่อการจัดการเรียนการสอน เนื่องจากสถานที่คับแคบ

### กองสวัสดิการสังคม

- กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ มีความเสี่ยงในการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วย เอดส์ ตามโครงการบูรณาการฐานข้อมูลสวัสดิการสังคม (e-payment) บางรายมีข้อมูลในระบบขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแต่ไม่มีข้อมูลในระบบของกรมบัญชีกลาง และบันทึกข้อมูลผิดพลาดทำให้ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ บางรายได้รับเงินล่าช้า

## ๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงความเสี่ยง

### สำนักปลัด

๑. กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดตั้งศูนย์ประสานงานรับเรื่องราวร้องทุกข์จากประชาชนในพื้นที่  
- กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการรับแจ้งเรื่องราวร้องทุกข์ต่าง ๆ ได้ดำเนินการ ติดต่อประสานงานการแจ้งข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ตามแนวทางการปฏิบัติอย่างเคร่งครัดเพื่อประโยชน์สูงสุดสำหรับประชาชนในพื้นที่

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒. กิจกรรมการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)

- จัดกิจกรรมให้ความรู้ในการป้องกันโรคติดต่อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) และการสาธิตการจัดทำหน้ากากอนามัยเพื่อการป้องกันตนเอง และเร่งรณรงค์การฉีดวัคซีนของกลุ่มเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนด

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

### กองคลัง

๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กิจกรรมแผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมการจัดทำแผนที่ภาษีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น  
- การอบรมพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี

- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายแผ่นพับ ที่เกี่ยวกับการชำระภาษีประจำปี

- ออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกชั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

เหมาะสม

๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง ให้มีการรับผิดชอบงานที่เพิ่มขึ้นมาใหม่

- ดำเนินการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

เหมาะสม

กองช่าง

๕. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง การประมาณราคางานก่อสร้าง

- กำชับ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ให้ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้างขณะจัดทำข้อบัญญัติสอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจในขณะดำเนินงาน

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

กองการศึกษา

๖. กิจกรรมดำเนินงานส่งเสริมการศึกษา

- ส่งบุคลากรประจำศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง  
- การวางแผนการใช้งบประมาณเพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

กองสวัสดิการสังคม

๗. กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ

- ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับพัฒนาความรู้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องและให้ความสำคัญกับกรณีที่เคยเกิดปัญหาโดยมีการหาทางป้องกันไม่ให้เกิดผิดพลาดขึ้นอีก

- ทำหนังสือประชาสัมพันธ์และลงพื้นที่ประชาสัมพันธ์ออกให้บริการทุกหมู่บ้าน

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลคูซอด

เรียน นายอำเภอเมืองศรีสะเกษ

องค์การบริหารส่วนตำบลคูซอด ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงาน กำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของ หน่วยงานจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลคูซอด เห็นว่าการควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับ ดูแลของ ผู้ว่าการจังหวัดศรีสะเกษ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

**สำนักปลัด**

๑. กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการปฏิบัติงานการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒. ครุภัณฑ์ยานพาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อ การใช้งาน

๒. กิจกรรมการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)

๑. กระทรวงสาธารณสุขได้ประกาศให้โรคติดต่อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) เป็นโรคติดต่อ อันตรายตามพระราชบัญญัติโรคติดต่อ พ.ศ. ๒๕๕๘ เพื่อประโยชน์ในการเฝ้าระวังป้องกันและควบคุม โรคติดต่ออันตราย

**กองคลัง**

๓.งานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ระยะเวลาในการตรวจ เอกสารการเบิกจ่ายกะชั้นชิด เนื่องจากหน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเอกสารประกอบฎีกาไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ต้องแก้ไขอยู่บ่อยครั้งจึงทำให้มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายในภายหลัง

๔. งานแผนที่ภาษี มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วนเนื่องจากเทศบาลอยู่ระหว่าง ขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษี จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๕. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุม และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๖. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่

#### กองช่าง

๗. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่าง ๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน

๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ

๓. กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๘. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ

๒. การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐาน หรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง

๙. กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทั่วถึง

๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า ฯลฯ

๑๐. กิจกรรมงานผังเมือง

๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร

๒. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้ เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร ให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ดังกล่าว

#### กองการศึกษา

๑๑. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา พบว่า บุคลากรบางส่วนยังขาดประสบการณ์ด้านปฐมวัย สถานที่ไม่พร้อมต่อการจัดการเรียนการสอน เนื่องจากสถานที่คับแคบ

#### กองสวัสดิการสังคม

๑๒. กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ พบว่า การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ตามโครงการบูรณาการฐานข้อมูลสวัสดิการสังคม (e-payment) บางรายมีข้อมูลในระบบขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแต่ไม่มีข้อมูลในระบบของกรมบัญชีกลาง และบันทึกข้อมูลผิดพลาดทำให้ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพบางรายได้รับเงินล่าช้า

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งองค์การบริหาร ส่วนตำบลคูซอดร่วมกันประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในขององค์กร ให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ตามความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง ๑๒ กิจกรรม

ลายมือชื่อ



(นางสาวรณี ชัยชาญ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูซอด

วันที่ ๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



## องค์การบริหารส่วนตำบลคูซอด

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติไม่เหมาะสม ยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงานและเป็นแบบอย่างที่ดีในเรื่อง ความซื่อสัตย์ สุจริต และตั้งอยู่ในศีลธรรม จริยธรรมที่ดีงาม มีวิสัยทัศน์ที่กว้างไกล ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรง ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้าง องค์กร การมองอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากร เหมาะสมในการใส่ใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน และผู้บริหารให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ความสามารถ มีการจัดสรรงบประมาณในการพัฒนาบุคลากรอย่างเพียงพอ มีการติดตามและทบทวนหรือปรับปรุงวัตถุประสงค์ การดำเนินงานให้ทันสมัยตามสถานการณ์ในปัจจุบัน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานจะเป็นไปตามที่กำหนดไว้</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมทั้งภายในและภายนอกขององค์การบริหารส่วนตำบลคูซอด ในภาพรวม เหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ  อย่างไรก็ตาม อย่างไรก็ดีตามส่วนงานบางส่วนยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ แต่องค์การบริหารส่วนตำบล มีแผนที่จะฝึกอบรมอย่างเหมาะสม และสรรหาบุคลากรเพิ่มจากหน่วยงานที่ยังขาดบุคลากร</p> <p>ความสัมพันธ์ระหว่างงานภายในและภายนอก การจัดโครงสร้างและสายงานมีความชัดเจนและเหมาะสมมีการปรับปรุงให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอสามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพก่อเกิดประสิทธิผลกับองค์กรต่อไป</p> <p>โครงสร้างองค์กร การมอบหมายงานหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่มีความเหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องชัดเจนและแจ้งให้พนักงานทราบทุกคน เพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและเกิดประสิทธิภาพ</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม สอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จตามงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม</p> <p>มีการระบุความเสี่ยง ทั้งภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรหน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เหมาะสมนอกจากนี้ยังมีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองการปกครอง ด้านเศรษฐกิจ สังคมในยุคโลกาภิวัตน์ การเปลี่ยนแปลงสภาพสิ่งแวดล้อมที่เกิดขึ้นในปัจจุบัน ซึ่งได้กำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น และมีการเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับในองค์กร</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลคูซอด มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p> <p>การประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคูซอด ส่วนใหญ่เกิดจากปัจจัยภายนอก เช่นในด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่ยังมีโอกาสเกิดขึ้นได้ตลอดและการเกิดภัยต่าง ๆ ในแต่ละครั้งยากในการประเมินค่าความเสียหายให้เป็นมาตรฐานในคราวต่อไปได้ แต่อย่างไรก็ตามองค์การบริหารส่วนตำบลคูซอดได้นำระบบการบริหารที่เป็นสากลมาใช้และมีมาตรการในการบริหารความเสี่ยง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลคูซอด  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ได้รับทราบเกี่ยวกับกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดขึ้น เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงผู้บริหารระดับสูงมีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานและกิจกรรมควบคุมที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้กิจกรรมที่กำหนด ดำเนินการต่าง ๆ ตามระเบียบวิธีปฏิบัติ ตามหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด รัดกุมเพื่อประโยชน์สูงสุดให้แก่ประชาชนในตำบล เพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานได้เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและรอบคอบ เพื่อที่จะสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>อย่างเป็นระบบรวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น</p> <p>- งานที่เป็นภารกิจใหม่ที่ถ่ายโอนหรือเป็นภารกิจตามนโยบายของรัฐที่เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบอาจจะมีข้อผิดพลาดในการปฏิบัติแต่ความเสี่ยงที่มีอยู่ก็มีการควบคุมและประเมินการควบคุมอยู่เป็นระยะและรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบ อย่างไรก็ตาม เจ้าหน้าที่คงยังจะต้องศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องหรือเข้ารับการอบรม เพิ่มพูนทักษะและองค์ความรู้ตามที่กรมส่งเสริมได้กำหนดหรือจากหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง ต่อไป</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามความเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตามการระบุความเสี่ยงในทุกจุดที่สำคัญ จึงทำให้บางกิจกรรม มีการควบคุมที่มีอยู่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เช่น การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยพิบัติธรรมชาติและภัยอื่น ๆ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก และเรื่องการพัฒนาบุคลากรในองค์กร เพื่อเพิ่มพูนทักษะและองค์ความรู้สำหรับข้าราชการ</p> <p>การดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงหน่วยงานได้มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานของผู้บริหาร และได้ดำเนินการต่าง ๆ ตามระเบียบวิธีปฏิบัติ ตามหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด รัดกุมเพื่อประโยชน์สูงสุดให้แก่ทางราชการ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลคูซอด  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</b> มีระบบข้อมูลข่าวสารสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงิน และการดำเนินงานการปฏิบัติตาม นโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนิน กิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลข่าวสาร สารสนเทศที่ได้จาก ภายนอกองค์กร มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายใน องค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลข่าวสารสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายใน และภายนอก องค์กรที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b> องค์การบริหารส่วนตำบลคูซอด มีการติดตามประเมินผล ระบบการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดย การกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการ ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการ ปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ที่มีการติดตามผลการ ปฏิบัติงานผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การ ดำเนินงาน เป็นไปตามเป้าหมายหรือว่ามีปัญหาที่จะได้หาวิธีการ ดำเนินการแก้ไขอย่างทันเหตุการณ์</p> <p>ผู้บริหารพิจารณาการสั่งการโดยพลันในกรณีที่มีการทุจริต หรือไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ซึ่งอาจจะเกิด ผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ</p>	<p>สารสนเทศและการติดต่อสื่อสารไม่ถือว่าเป็นการ สื่อสารภายในหรือภายนอกองค์กรไม่ถือว่าเป็นอุปสรรค ในการปฏิบัติงานโดย นำระบบ Internet โทรศัพท์ ระบบเคลื่อนที่ (มือถือ) การใช้แอปพลิเคชันต่าง ๆ เช่น facebook line มาช่วยในการจัดในระบบการปฏิบัติ ราชการ การสื่อสารข้อมูลต่าง ๆ การบริหารงานใน องค์กร และการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือ สิ่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ ทันทีทันใดการประสานงานภายในและภายนอกของ สำนักปลัด เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การประสานงานภายในองค์กร ได้จัดประชุมชี้แจง แจ้งเวียนหรือทำความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารการ วางแผนของผู้บริหารให้ทราบอย่างทั่วถึง</li> <li>- การประสานงานภายนอก กับประชาชนในตำบล และ กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน โดยการประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น หนังสือราชการแจ้งให้ทราบในเรื่องต่าง ๆ การ ประกาศประชาสัมพันธ์ และหอกระจายข่าวของหมู่บ้าน</li> <li>- ปรับปรุงใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสารและหนังสือสอบถามไปที่สำนักงาน ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จังหวัดศรีสะเกษ สำนัก บริหารการคลังท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่นโดยดำเนินการติดตามประเมินอย่างต่อเนื่องและ รายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา</li> <li>- การติดตามประเมินการควบคุมขององค์การบริหาร ส่วนตำบลคูซอด ได้ปฏิบัติตามแนวทางการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งมีความเหมาะสมโดย ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดย วิธีการสอบถามจากหัวหน้าส่วนราชการในองค์กร การ ประชุมพนักงานประจำเดือน และได้มีการประเมินร่วม การจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหาร ระดับสูงเพื่อดำเนินการแก้ไขปรับปรุงในลำดับต่อไป</li> </ul>

สรุปผลการประเมิน

องค์การบริหารส่วนตำบลคูซอด มีการควบคุมครบ ๕ องค์ประกอบและการควบคุมที่มีอยู่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควรที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ แต่อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรม ยังคงพบจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)



(นางสาวรภัฏ ชัยชาญ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูซอด

วันที่ ๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลคูขุด  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>สนับสนุน</p> <p>๑. กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยและมีประสิทธิภาพในการ ให้บริการแก่ประชาชนในเขตองค์การ บริหารส่วนตำบลแม่กรณ์</p> <p>๒. เพื่อช่วยเหลือบรรเทาแก้ไข ปัญหาความเดือดร้อนให้กับประชาชน อันเกิดจากภัยพิบัติจากธรรมชาติและ ภัยอื่น ๆ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ใน การปฏิบัติงานการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. ครุภัณฑ์ยาน พาหนะ วัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ใน งานป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อ การใช้งาน</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเกี่ยวกับกา รป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย</p> <p>๒. มีการจัดทำคำสั่งแบ่ง งาน มอบหมายหน้าที่ไม่ การปฏิบัติงาน</p> <p>๓. มีการออกคำสั่งจัดชุด ปฏิบัติการเวร เตรียมความ พร้อมเผชิญเหตุสาธารณภัย ตลอด ๒๔ ชั่วโมง</p> <p>๔. มีการจัดกิจกรรม/ โครงการเพื่อฝึกอบรมและ ทบทวนศักยภาพ อพพร.</p>	<p>๑. จนท.ได้ประชา สัมพันธ์ก่อนที่จะเกิด ภัยต่าง ๆ ทำให้ ประชาชนได้รับทราบ ข้อมูลข่าวสารทัน เหตุการณ์</p> <p>๒. จนท.ได้ออกสำรวจ ตรวจพื้นที่ที่เป็นพื้นที่ เสี่ยงภัยและมีการดูแล บำรุงรักษาซ่อมแซมสิ่ง สาธารณูปโภคประโยชน์ ต่าง ๆ ให้มีสภาพที่ดี เพื่อป้องกันและ บรรเทาความเดือน ร้อนให้กับประชาชน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ในการปฏิบัติงานการ ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย</p> <p>๒. ครุภัณฑ์ยาน พาหนะ วัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ใน งานป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อ การใช้งาน</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมอย่าง สม่ำเสมอ</p> <p>๒. จัดตั้งงบประมาณ เพื่อเป็นค่าบำรุง รักษา และจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่ใช้ในงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยให้ เพียงพอต่อความ ต้องการ</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลคูขุด  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. ภารกิจกรมการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อสร้างความตระหนักให้แก่ประชาชนในการเฝ้าระวังและป้องกันโรคติดต่อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) และการป้องกันและระงับโรคติดต่ออื่น ๆ</p> <p>๒. การรณรงค์การมีวัคซีนในพื้นที่ให้ครอบคลุมครบทุกคน ในบุคคลเป้าหมาย</p>	<p>- กระทรวงสาธารณสุข ได้ประกาศให้โรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) เป็นโรคติดต่ออันตรายตามพระราชบัญญัติโรคติดต่อ พ.ศ. ๒๕๕๘ เพื่อประโยชน์ในการเฝ้าระวังป้องกันและควบคุมโรคติดต่ออันตราย</p>	<p>๑. มีการประชาสัมพันธ์องค์ความรู้เกี่ยวกับโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ต่อการช่วยเหลือหน่วยงานของรัฐ และเอกชนให้เกิดการปฏิบัติตามนโยบายและแผน การเฝ้าระวัง ป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อ</p> <p>๒. จัดกิจกรรมให้ความรู้ในการป้องกันโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)</p>	<p>จะสังเกตเห็นว่าการใช้ชีวิตประจำวันของประชาชนในพื้นที่มีการระงับความเสี่ยง เช่น การเดินทางออกจากบ้านมาทำงาน และทำกิจกรรมนอกบ้านได้ใช้หน้ากากอนามัยซึ่งพฤติกรรมเหล่านี้เป็นวิถีชีวิตใหม่ หรือที่เรียกกันว่านิวมอร์มอล (New Normal) เป็นสิ่งที่เกิดขึ้นใหม่ไม่เหมือนเดิมแม้ว่าเราจะกลับไปยังสถานที่เดิม ๆ เพราะทุกคนต้องดูแลสุขภาพของตัวเองกันมากขึ้น</p>	<p>๑. การรณรงค์การฉีดวัคซีนในพื้นที่และปัจจุบันก็ยังไม่ครอบคลุม ซึ่งก็จะต้องมีการรณรงค์ฉีดวัคซีนให้ครบทุกคน</p> <p>๒. จะต้องใช้วิธีตัวอย่างรมีตำรวจทุกคนต้องดูแลสุขภาพของตัวเองกันมากขึ้น</p>	<p>๑. จัดกิจกรรมให้ความรู้ในการป้องกันโรคติดต่อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) และการฉีดวัคซีน</p> <p>๒. จัดทำหน้ากากอนามัยเพื่อการป้องกันตนเองแก่บุคลากรในสังกัด</p> <p>อาสาสมัครในพื้นที่กลุ่มสตรี จัดอาสาและประชาชนที่สนใจและเผยแพร่การจัดทำหน้ากากอนามัยในพื้นที่ตำบล</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลคูซอด  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>กองคลัง</b> ๑.กิจกรรมการเงินและบัญชี <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้การรับเงิน-จ่ายเงิน จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ และนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การดำเนินการทางการเงิน และบัญชีมีความถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอน การเบิกจ่ายเงิน - เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงาน การเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ</p>	<p>- หน่วยงานผู้เบิกไม่ ศึกษาขออนุมัติระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องทำให้เกิดความ ผิดพลาดต้องแก้ไขฎีกาบ่อย ๆ - หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกา ล่าช้าและเร่งด่วนทำให้ หน่วยงานคลังมีระยะเวลา ในการตรวจฎีกาน้อย</p>	<p>- ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงินและการตรวจสอบบัญชีของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๗ และแก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเร่งรัด - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นสายสัมพันธ์ อักษร</p>	<p>- สอบทานการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบ หนังสือ สั่งการและกฎหมายที่ เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด - มีการตรวจสอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนดำเนินการ เบิกจ่ายเงินในแต่ละ รายการ - มีการติดตามการ ดำเนินงานควบคุมการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชีให้เป็นไป ตามระเบียบ</p>	<p>- การจัดเก็บเอกสาร ประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการ เบิกจ่ายแต่เอกสารไม่ ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการ ตรวจสอบจากหัวหน้า หน่วยงานผู้เบิกจ่าย - หน่วยงานผู้เบิกจัดทำ ฎีกาลงเบิกให้</p>	<p>- ให้หัวหน้า หน่วยงานย่อยแต่ละ กองได้ตรวจสอบ เอกสารพร้อมรับรอง ความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย - เจ้าหน้าที่การเงิน และหัวหน้ากองคลังมี การสอบถามการ เบิกจ่ายตามขั้นตอน - กำหนดขั้นตอนการ จัดตั้งฎีกาในแต่ละ ประเภทให้เวลาเป็น ตัวกำหนด</p>	<p>งานการเงิน งาน บัญชี (กองคลัง)</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลคูขุด  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดทำ แผนที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สินไม่ แล้วเสร็จ เนื่องจากขาด บุคลากรผู้จัดทำงาน ทางด้านแผนที่ ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินทำให้การ สำรวจที่ดินและสิ่งปลูก สร้างยังไม่ครอบคลุมทั้ง ตำบลเอยของ</li> <li>- ขาดงบประมาณในการ จัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน</li> </ul>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวง มหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐</li> <li>- มีการติดตาม ประเมินผลจากกรมส่งเสริม การปกครองส่วนท้องถิ่น</li> </ul>	<p>การประเมินผล การควบคุม</p> <p>การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่มีความ เพียงพอ เนื่องจาก จะต้องมีเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบด้านแผนที่ ภาษีที่มีความรู้ ความสามารถและ เชี่ยวชาญในการใช้ คอมพิวเตอร์และการ ใช้โปรแกรมแผนที่ ภาษีโดยตรง (Ltax gis)</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ ภาษีโดยตรง ซึ่งเป็นงาน เกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ ภาษีรวมถึงการออกสำรวจ ภาคสนาม เนื่องจากกอง ช่างเป็นผู้รับผิดชอบซึ่ง ปัจจุบันมีภาระมาก</li> <li>- ขาดงบประมาณในการ จัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน</li> <li>- มีการทำทะเบียน ทรัพย์สินและทะเบียนผู้ ชำระภาษียังไม่ครบถ้วน</li> </ul>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดหาเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในด้าน แผนที่ภาษีโดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับ โปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจ ภาคสนาม และให้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ไปอบรมเพิ่มพูน ความรู้ ในการจัดทำ แผนที่ภาษี</li> <li>- จัดสรร งบประมาณให้ เพียงพอในการจัดทำ โครงการปรับปรุงแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน โดยจ้าง เหมาบุคคลภายนอก เพื่อทำงานแล้วเสร็จ ตามภารกิจ</li> </ul>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p> <p>(กองคลัง) (กองช่าง)</p>
--	--	--	--	--	---	---



องค์การบริหารส่วนตำบลคูขุด  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p> <p>- งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้อัตโนมัติ ประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดครบทุกประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้ข้อมูลที่ได้ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี - งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษีเนื่องจากย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็นคนในพื้นที่</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>- ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยเคร่งครัด - ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๓๐ และแก้ไขเพิ่มเติม และปฏิบัติตามกฎหมายกระทรวงอัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นสายกำกับอีกขั้ว - จัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุม</p> <p>- การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และภาษีป้าย - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านให้ประชาชนในพื้นที่เมื่อมีการซื้อขายที่ดินและให้นำสำเนาโฉนดที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้มาแจ้งยื่นเปลี่ยนแปลงประโยชน์การใช้ที่ดินกับงานจัดเก็บรายได้</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของภาษีเงินได้บางรายไม่ได้ยื่นภาษีบ้างรายจะเดินทาง มาเสียภาษี จึงทำให้ มียอดภาษีค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ การชำระภาษีประจำปี โดยมีภาพประชาชนทุกเข้า - มีการจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์อัตราภาษีและแนะนำช่องทางราชการภาษี</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>-งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (กองคลัง)</p>
---	---	---	--	---	---	--

องค์การบริหารส่วนตำบลคูขุด  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญที่สุดของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>เพื่อให้การพัฒนากิจการเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน แรงรัดการ จัดเก็บรายได้ และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระ ได้ ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ สามารถ จัดเก็บได้ทันตาม เป้าหมาย</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน พัสดุไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน</li> <li>- ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลง อยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงาน มีความเข้าใจไม่ชัดเจน</li> <li>- การใช้จ่าย งบประมาณ ตาม โครงการมีความสุ่มเสี่ยง ต่อข้อกฎหมาย หรือระเบียบ ข้อบังคับ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาสัมพันธ์แจ้งเตือนตาม สายให้ประชาชนรับทราบ ข้อมูลข่าวสารภาคีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง</li> </ul>	<p>การประเมินผล การควบคุม</p> <p>ทราบทุกครั้งที่เพื่อนำมา ปรับปรุงเป็นฐานข้อมูล ที่ถูกต้องและเป็น ปัจจุบันหรือกรณี เปลี่ยนแปลง ที่อยู่ในใหม่ ในการชำระภาษี</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- รายงานผลการ ปฏิบัติงานการจัดเก็บ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง และภาษีป้าย</li> </ul>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ ครบถ้วน</li> <li>- การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมี การบันทึกรับ-จ่าย ซ้ำ</li> <li>- มีระเบียบกฎหมาย ที่ ออกมาใช้บังคับใหม่</li> <li>- วัสดุบางอย่างที่ใช้ไม่ได้ยัง ไม่มีการจำหน่าย</li> </ul>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กำชับให้หน่วยงาน เจ้าของงบประมาณ จัดทำแผนการเบิกจ่าย วัสดุสิ้นเปลืองให้ตรงกับ ความต้องการใช้งาน มากที่สุด</li> </ul>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ (กองคลัง)</li> </ul>
<p>๓. กิจกรรม ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และ งานพัสดุ</p> <p>๓.๑ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง วัสดุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้ จัดทำ จัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สินเป็นไปตาม ความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการ ประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไปตาม ระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัด และถูกต้อง</li> </ul>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การพัสดุฯ</li> <li>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมาย งบประมาณพัสดุ</li> <li>- การจัดซื้อจัดจ้างและการ จำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติ ตามระเบียบและหนังสือสั่ง การของทางราชการ</li> </ul>	<p>การประเมินผล การควบคุม</p> <p>ทราบทุกครั้งที่เพื่อนำมา ปรับปรุงเป็นฐานข้อมูล ที่ถูกต้องและเป็น ปัจจุบันหรือกรณี เปลี่ยนแปลง ที่อยู่ในใหม่ ในการชำระภาษี</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- รายงานผลการ ปฏิบัติงานการจัดเก็บ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง และภาษีป้าย</li> </ul>	<p>การประเมินผล การควบคุม</p> <p>ทราบทุกครั้งที่เพื่อนำมา ปรับปรุงเป็นฐานข้อมูล ที่ถูกต้องและเป็น ปัจจุบันหรือกรณี เปลี่ยนแปลง ที่อยู่ในใหม่ ในการชำระภาษี</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- รายงานผลการ ปฏิบัติงานการจัดเก็บ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง และภาษีป้าย</li> </ul>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ ครบถ้วน</li> <li>- การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมี การบันทึกรับ-จ่าย ซ้ำ</li> <li>- มีระเบียบกฎหมาย ที่ ออกมาใช้บังคับใหม่</li> <li>- วัสดุบางอย่างที่ใช้ไม่ได้ยัง ไม่มีการจำหน่าย</li> </ul>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กำชับให้หน่วยงาน เจ้าของงบประมาณ จัดทำแผนการเบิกจ่าย วัสดุสิ้นเปลืองให้ตรงกับ ความต้องการใช้งาน มากที่สุด</li> </ul>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ (กองคลัง)</li> </ul>

องค์การบริหารส่วนตำบลคูขุด  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>- เพื่อให้การบริหารงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุขององค์การบริหาร ส่วนตำบลคูขุด ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามพระราชบัญญัติและระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อเกิดประโยชน์มากที่สุดและ ถูกต้องตรวจสอบได้</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>- มีการจัดทำทะเบียนคุมตาม ระเบียบฯ - มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ พัสดุโดยตรง โดยตำแหน่ง รับผิดชอบ</p>	<p>- มีการจัดทำทะเบียน ทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ เพราะเป็น งานที่ต้องใช้ความรู้ด้าน พัสดุอย่างมาก และเป็น งาน - มีการตรวจสอบ เอกสารการจัดซื้อจัดจ้ งอย่างละเอียด</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบจัดทำ ทะเบียนคุมวัสดุ สิ้นเปลืองให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็น ปัจจุบัน สามารถ ตรวจสอบได้ตลอดเวลา - มีหัวหน้าพัสดุกำกับ ดูแลการปฏิบัติงานอย่าง ใกล้ชิด</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลดูซอด  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓.๒ ตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การบริการงานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุขององค์การบริหารส่วนตำบล สอดคล้องกับปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม พระราชบัญญัติและระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อนเกิดประโยชน์มากที่สุดและ ถูกต้องตรวจสอบได้</p>	<p>- การจัดส่งรายงานการ ตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปีมี ความล่าช้า</p>	<p>- ผู้อำนวยการกองคลัง กำกับเร่งรัด ติดตามภายใน เดือนสุดท้ายก่อนสิ้น ปีงบประมาณได้มีคำสั่งแต่งตั้ง ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ พัสดุ ตามคำสั่งที่ ๑๐๔๗/ ๒๕๖๓ ลว. ๓๐ ก.ย. ๖๓ แล้ว จัดทำรายงานผลการ ตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วันทำการนับแต่วันเริ่ม ดำเนินการตรวจสอบพัสดุนั้น ทั้งนี้ได้แจ้งกำกับเจ้าพนักงาน พัสดุให้รายงานผล และส่งให้ คลัง ไม่เกินเดือนพฤศจิกายน ให้จึงได้</p>	<p>- การรายงานผลการ ตรวจสอบครุภัณฑ์ ประจำปี เป็นไปตาม กำหนดและจัดส่งให้ คลัง ไม่เกินเดือน พฤศจิกายน</p> <p>- แต่ละกองมีการ รายงานในการจัดซื้อ ครุภัณฑ์ในแต่ละเดือน ให้กองคลังทราบ</p>	<p>- การแต่งตั้งคณะกรรมการ การ ตรวจสอบพัสดุประจำปี แต่ ละชุด ไม่ได้รับความร่วมมือ เท่าที่ควร</p>	<p>- ผู้อำนวยการกองคลัง กำกับ เร่งรัด ติดตาม ภายในเดือนสุดท้ายก่อน สิ้นปีงบประมาณ และได้ มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ พัสดุประจำปีตาม คำสั่ง องค์การบริหารส่วน ตำบลดูซอดที่ ๑๐๔๗/ ๒๕๖๔ ลว. ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ แล้วจัดทำ รายงานผลการตรวจสอบ ดังกล่าวภายใน ๓๐ วัน ทำการนับแต่วันเริ่ม ดำเนินการตรวจสอบ พัสดุนั้นทั้งนี้ได้แจ้งกำกับ เจ้าพนักงานพัสดุให้ รายงานผลส่งให้ คลัง. ไม่ เกินเดือนพฤศจิกายนให้ จึงได้</p>	<p>- งานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ (กองคลัง)</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลคูชอด  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>๑. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียน แบบก่อสร้าง ให้ได้ตามข้อกำหนด ของแบบก่อสร้างและบริหารจัดการ เป็นไปตามระเบียบและใบสั่งใช้ อุปกรณ์เครื่อง มือเท่าที่มีอยู่อย่าง ประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนว ต่าง ๆ ต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน</p> <p>๒. เครื่องมือเครื่องใช้ใน การปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่นครุภัณฑ์สำรวจ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่นำเครื่องมือ เครื่องใช้ส่วนตัวมาช่วยใน การปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่ม ความคล่องตัว เช่น คอมพิวเตอร์ชนิดพกพา</p>	<p>การควบคุมมีความ เสี่ยงคืออุปกรณ์ คอมพิวเตอร์ที่นำ มาใช้งานทำให้เครื่อง มีปัญหาในการ ทำงาน เช่นความเร็ว ของเครื่องในการ ทำงาน หรือไวรัส คอมพิวเตอร์</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมี ไม่เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนว ต่าง ๆ ต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน</p> <p>๒. เครื่องมือเครื่องใช้ใน การปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่นครุภัณฑ์สำรวจ</p>	<p>๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. การส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม เกี่ยว กับการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และบริหารจัดการ เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลคูขุด  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้งานควบคุมอาคาร ได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และเป็นไปตามระเบียบและไปรษังใช้อยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด</p>	<p>๑. การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๒ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างอาจดูไม่ทั่วถึง อาจเสียเปรียบผู้รับจ้างได้</p>	<p>๑. จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบการจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง</p> <p>๒. ให้โบสถ์แม่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเพื่อเป็นการสร้างแรงจูงใจและจิตสำนึกที่ดีในการทำงาน</p>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ วัสดุ อุปกรณ์ก่อนการใช้งานไม่ทั่วถึงและบางส่วนไม่ได้ผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบการจ้างก่อนการใช้งาน</p>	<p>๑. การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุ</p> <p>ก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๒ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างอาจดูไม่ทั่วถึง อาจเสียเปรียบผู้รับจ้างได้</p>	<p>๑. การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการการเป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลคูขุด  
 รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานสาธารณสุขโรค วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการเน้นการด้านสาธารณสุข โดยจัดให้มีและดูแลรักษาสถานที่ ที่ก่อนทยอนใจสำหรับประชาชน เพื่อพัฒนาเมืองให้น่าอยู่ น่าอาศัย อย่างยั่งยืน	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอจึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับงานที่ ปฏิบัติอยู่ซึ่งจะสามารถ นำมาแก้ไขปัญหาค่าในการ ปฏิบัติงานได้	๑. งบประมาณมีไม่ เพียงพอในการเข้ารับ การอบรม	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอจึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์	๑. ให้เจ้าหน้าที่เตรียม พร้อมสำหรับบริการ บริการงานด้าน สาธารณูปโภค อย่าง สม่ำเสมอ และมี การ ฝึกอบรมแก่เจ้าหน้าที่ ปัญหาเร่งด่วนอย่าง สม่ำเสมอ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมงานด้าน สาธารณูปโภคและ ขอรับคำปรึกษาจาก หน่วยงานที่รับผิดชอบ โดยตรง เช่น การ ไฟฟ้าส่วนภูมิภาค การประสาน ภูมิภาค ฯลฯ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลคูชอด  
รายงานการประเมินผลการทำงานใน  
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของการหรือภารกิจ ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมงานผังเมือง วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจ เรื่องกฎหมายข้อบังคับของการผัง เมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะ ต้องนำมาใช้บังคับประกอบ การพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร เพื่อเป็นแนวทางในการพัฒนาเมือง ด้านการคมนาคมขนส่งสาธารณูปโภค และสิ่งแวดล้อม	๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผัง เมืองและกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติตามให้ ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์ ของการขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร ๒. การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะ ต้องนำมาใช้ประกอบ การพิจารณาอนุญาตก่อสร้าง อาคารให้ประชาชน	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับ การปฏิบัติงานด้าน ผังเมือง ๒. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะ ต้องนำมาใช้ประกอบ การพิจารณาอนุญาตก่อสร้าง อาคารให้ประชาชน	๑. งบประมาณไม่ เพียงพอในการเข้ารับ การอบรม ๒. การประชาสัมพันธ์ สร้างความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการ บังคับใช้ยังไม่ทั่วถึง และประชาชนยังขาด ความเข้าใจในการ บังคับใช้กฎหมาย ควบคุมอาคาร	๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับระเบียบ เมืองและกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติตามให้ ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ ของการขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร ๒. การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะ ต้องนำมาใช้ ประกอบพิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคารให้ ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่ เข้าใจในระเบียบกฎหมาย ดังกล่าว	๑. ปรึกษาหารือกับ ผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงาน โยธาธิการและผังเมือง จังหวัด ๒. ค้นหาข้อมูล เกี่ยวกับกฎหมาย การ ผังเมือง และกฎหมาย อื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้อง นำมาใช้ประกอบ การพิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคารให้ ประชาชนหมู่บ้านได้ เข้าใจ	กองช่าง



องค์การบริหารส่วนตำบลคูขุด  
รายงานการประเมินผลผลการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรม การจัดการศึกษาและ พัฒนาศูนย์เด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้ เป็นระบบและมีมาตรฐานการจัดการเรียนการ สอนให้ได้มาตรฐาน</p> <p>- เพื่อพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์การ บริหารส่วนตำบลคูขุด มีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้ ๑. บุคลากรที่เป็น พนักงานจ้างยังขาด ประสบการณ์ด้านงานการ สอนเด็กอนุญาต ๒. ด้านสถานที่ภายใน บริเวณศูนย์ฯ มีการ ปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ และยัง ขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น</p>	<p>- ประชุม/ตรวจสอบกับ คณะกรรมการศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ผู้ปกครองเพื่อ ประชุมการเรียนการสอน - องค์การบริหารส่วน ตำบลตั้งงบประมาณ สนับสนุนด้านการศึกษา - ส่งครูผู้ดูแลเด็ก ผู้ดูแล เด็กเข้าร่วมอบรม เพื่อเพิ่ม ความรู้ ความสามารถ พัฒนาทักษะการสอนให้ดี ยิ่งขึ้น</p>	<p>- มีการตรวจเยี่ยม ประเมินศูนย์พัฒนา เด็กเล็กขององค์การ บริหารส่วนตำบล จำนวน ๒ ศูนย์</p>	<p>- การจัดการศึกษาเด็ก อนุบาลและปฐมวัยยัง ไม่ได้มาตรฐานเป็นปัจจัย เสี่ยง - งบประมาณในการ พัฒนาศูนย์เด็กเล็กไม่ เพียงพอต่อความต้องการ - การดำเนินงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กไม่เป็นไป ตามมาตรฐานศูนย์พัฒนา เด็กเล็กของกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น</p>	<p>- การวางแผนการใช้ งบประมาณเพื่อ พัฒนาศูนย์เด็กเล็ก - ส่งครูประจำศูนย์ เข้ารับการอบรม อย่างต่อเนื่อง - ส่งเสริมให้บุคลากร ทางการศึกษาไป ศึกษาต่อให้มีความรู้ ในหลักสูตรที่ตรงกับ การปฏิบัติงานให้ ครบถ้วน - ใช้เครื่องมือเกณฑ์ การประเมิน มาตรฐานศูนย์พัฒนา เด็กเล็กของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น</p>	กองการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลคูขุด  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองสวัสดิการสังคม กิจกรรมดำเนินงานการจ่ายเบี้ยยังชีพ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินงานการจ่ายเบี้ยยังชีพ เป็นไปด้วยความถูกต้อง ครบถ้วนและปฏิบัติตามระเบียบแนวทางขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>- เพื่อให้ความรู้กับประชาชนในพื้นที่ถึงสิทธิประโยชน์ของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ที่จะได้รับจากหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามโครงการบูรณาการฐานข้อมูลสวัสดิการสังคม (e-payment) บางรายมีข้อมูลในระบบขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไม่มีข้อมูลในระบบของกรมบัญชีกลาง และบันทึกข้อมูลผิดพลาด</p> <p>๒. สภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ บางรายบัญชีไม่เคลื่อนไหวทางการเงินทำให้กรมบัญชีกลางไม่สามารถโอนเงินเบี้ยยังชีพฯ ได้ จึงเป็นเหตุให้มีการรับเงินเบี้ยยังชีพล่าช้า</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องเข้ารับการฝึกอบรมที่ภาษาหาความรู้และระเบียบใหม่ ๆ และเข้าร่วมประชุมนโยบายรัฐบาลในการส่งเสริมและดูแลผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. สร้างความเข้าใจให้กับประชาชนสัมพันธ์ในพื้นที่ที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิหน้าที่ของตนเองที่จะได้รับจากหน่วยงานภาครัฐ</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอต้องมีการควบคุมและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามโครงการบูรณาการฐานข้อมูลสวัสดิการสังคม (e-payment) บางรายมีข้อมูลในระบบขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไม่มีข้อมูลในระบบของบัญชี กลาง และบันทึกข้อมูลผิดพลาดทำให้ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพบางรายได้รับเงินล่าช้า</li> </ul>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับพัฒนาความรู้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องและให้ความรู้แก่ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องโดยมีการหาทางป้องกันไม่ให้เกิดขึ้นอีก</p> <p>๒. ทบทวนสื่อประชาสัมพันธ์และลงพื้นที่ประชาสัมพันธ์และออกบริการทุกหมู่บ้าน</p>	<p>นางสุวิกรม สัมฤทธิ์ ผอ.กองสวัสดิการสังคม นายสุเมธ ชัยชาญ ผอ.นักพัฒนาชุมชน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลชุกยอด  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>กิจกรรมการส่งเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพและโครงการรับเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด โครงการสนับสนุนการจัดการศพผู้สูงอายุตามประเพณีตามนโยบายรัฐบาล</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ</li> </ul> <p>เป็นไปด้วยความถูกต้อง ครบถ้วนและปฏิบัติตามระเบียบแนวทางขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้ความรู้จักประชาชนในพื้นที่ถึงสิทธิประโยชน์ของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ที่จะได้รับจากหน่วยงานของรัฐ</li> </ul>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>เกิดความเสียหายที่เกิดจากสภาพแวดล้อม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมภายในคือ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องบางเรื่องได้รับข้อมูลมาไม่ชัดเจน ไม่ถูกต้อง</p> <p>เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ในระเบียบ แนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนในการข้อมูลกับผู้มาติดต่อขอข้อมูล จึงเป็นเหตุให้ดำเนินการล่าช้า</p> <p>๒. สภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ของหน่วยงานภาครัฐที่พึงได้รับ เป็นสาเหตุให้เสียสิทธิของตนเองหรือบุคคลในครอบครัว</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องเข้ารับการศึกษาหาความรู้และระเบียบเกี่ยวกับ การส่งเคราะห์และศึกษาดูงานจากหน่วยงานอื่นเพื่อให้ การขับเคลื่อนอย่างเป็นธรรม</p> <p>๒. สร้างความเข้าใจให้กับประชาชนกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุม</p> <p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอต้องมี การควบคุมและพัฒนาอย่างต่อเนื่องต่อไป</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>ความเสี่ยง</p> <p>กลุ่มประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการ และทุพพลภาพ และโครงการรับเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด โครงการสนับสนุนการส่งศพผู้สูงอายุตามนโยบายรัฐบาล</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>กลุ่มประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการ และทุพพลภาพ และโครงการรับเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด โครงการสนับสนุนการส่งศพผู้สูงอายุตามนโยบายรัฐบาล</p> <p>ถึงสิทธิของตนที่พึงจะได้รับจากหน่วยงานภาครัฐ</p>	<p>การปรับปรุง</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สร้างภาคีเครือข่ายในการดูแลช่วยเหลือกลุ่มประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการ และทุพพลภาพและโครงการรับเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด โครงการสนับสนุนการจัดการศพผู้สูงอายุตามประเพณีตามนโยบายรัฐบาลในระดับอำเภอและระดับจังหวัดเพื่อการ ทำงานแบบบูรณาการ</li> <li>- ทำหนังสือประชาสัมพันธ์และลงพื้นที่ประชาสัมพันธ์และออกบริการทุกหมู่บ้าน</li> </ul>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>นางสุภรณ์ ลิ้มพันธ์          ผอ.กองสวัสดิการสังคม</p> <p>นายสุเมธ ชัยชาญ          ผช.นักพัฒนาชุมชน</p>
--	---	--	---	--	---	--	---

องค์การบริหารส่วนตำบลคูขุด  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีอาชีพในท้องถิ่นได้อย่างเหมาะสม</li> <li>- เพื่อส่งเสริมให้กลุ่มสตรีเกิดการพัฒนารายได้ของและมีความรู้เท่าทันเทคโนโลยี</li> </ul> <p>การขับเคลื่อนพัฒนาชุมชน</p>	<p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมภายใน คือ องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมกับภาคีเครือข่ายกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี กิจกรรมบางกิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาศรีจึงเป็นเหตุให้การดำเนินงานไม่ชัดเจนทำให้เกิดความล่าช้า</p> <p>๒. สภาพแวดล้อมภายนอก คือ เนื่องจากความต้องการของประชาชนในพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลที่จะส่งเสริมอาชีพยังขาดระเบียบ หลักเกณฑ์ในแนวทางการปฏิบัติงานภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลและระเบียบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>๑. ประสานงานพัฒนาการอำเภอ กชน.อำเภอ เกษตรอำเภอ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการส่งเสริมอาชีพในชุมชนเพื่อให้เกิดความเข้มแข็งของชุมชนและเกิดการพัฒนารายได้อย่างยั่งยืน</p> <p>๒. ประชาคมจัดทำแผนเพื่อให้ข้อมูลที่ดีตรงกับความต้องการของประชาชนในด้านส่งเสริมอาชีพ</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอต่อการควบคุมและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การทำงานหลายหน่วยงานในพื้นที่ที่ยังขาดการเชื่อมโยงข้อมูลและการประสานงานในการดำเนินงานในพื้นที่ อบต.คูขุด</li> <li>- งบประมาณที่ได้รับของแต่ ละหมู่บ้าน/ชุมชนมีหลายหน่วยงานที่ดำเนินการทำให้ขาดการติดต่อประชาชนงานกับ อบต.คูขุด</li> </ul>	<p>- สํารวจความต้องการในการส่งเสริมอาชีพในแต่ละหมู่บ้าน และมีการติดตามกลุ่มอาชีพที่ส่งเสริมไปแล้วว่ามีคามยั่งยืนหรือไม่อย่างไร</p>	<p>นางสุกัญญา ลิมพวิไล นางอภิสรา ลิมพวิไล นายสุเมธ ชัยชาญ ผช.นักพัฒนาชุมชน</p>

ลงชื่อ.....  
(นางสาวสุกัญญา ชัยชาญ)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูขุด  
วันที่ ๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

## หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองศรีสะเกษ

องค์การบริหารส่วนตำบลคูซอด จัดตั้ง หน่วยตรวจสอบภายใน ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลคูซอด เรื่อง การกำหนดกอง สำนัก หรือส่วนราชการที่เรียกชื่ออื่นขององค์การบริหารส่วนตำบล เมื่อวันที่ ๒๑ เมษายน ๒๕๖๔ และประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดศรีสะเกษ เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล และกิจการอันเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลในองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๖๔ โดยได้จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ เมื่อวันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่งานการเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ภายใต้การกำกับดูแลขององค์การบริหารส่วนตำบลคูซอด

ลงชื่อ.....

(นางสาวรพี ชัยชาญ)


ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูซอด ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูซอด  
ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลคูชอด อำเภอเมืองศรีสะเกษ จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ ๒๑ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) สภาพแวดล้อม การควบคุม	(๕) ความเสี่ยงที่สำคัญ	(๖) กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>งานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว</li> <li>- งานจัดทำแผนตรวจสอบภายในประจำปี</li> <li>- งานบริการให้ความเชื่อมั่น การตรวจ รายงานการเงิน การตรวจสอบการ ปฏิบัติตามกฎระเบียบ งานตรวจสอบ อื่นๆ งานให้คำปรึกษา</li> </ul>	<p>(๑) การปฏิบัติตามของบุคลากรภายใน หน่วยตรวจสอบ มีความซื่อตรงและมี จริยธรรม</p> <p>(๒) มีการจัดโครงสร้างองค์กร สายการ บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ความ รับผิดชอบที่ชัดเจน</p> <p>(๓) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดให้มีบุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบ การควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>(๔) มีการควบคุม กำกับ ดูแล การ ปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตาม อำนาจหน้าที่</p>	<p>(๑) จำนวนบุคลากรของหน่วยตรวจสอบ ภายใน ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่ จริง จึงไม่สามารถจัดทำแผนการสอบ ประจำปีได้ครบทุกเรื่อง/ทุกกิจกรรมการ ดำเนินงาน และไม่สามารถตรวจสอบได้ ครบทุกหน่วยรับตรวจ ส่งผลให้ไม่ สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่าง แท้จริง</p> <p>(๒) กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในมีขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานที่ ยุ่งยากซับซ้อนทั้งทางเทคนิคและวิธีการ จึงทำให้ใช้ระยะเวลาในการ ตรวจสอบแต่ละเรื่อง การปฏิบัติงาน ตรวจสอบเพียงคนเดียว จึงไม่สามารถ ดำเนินการตรวจสอบได้ครบถ้วนทันเวลา ตามปริมาณงานที่มี ทั้งหมด</p>	<p>(๑) ปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้มี ปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว</p> <p>(๒) จัดบริการรับปรึกษาปัญหาด้าน ระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจใน วันทำการ เวลา ๐๙.๐๐-๑๕.๐๐ น. เพื่อ ลดข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการ ปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ</p> <p>(๓) จัดทำ/จัดทาคู่มือเพื่อสรุปเป็น แนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการ ตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง และ ทันต่อเวลา</p>	<p>กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ นักวิชาการตรวจสอบภายใน</p>

ลงชื่อ.....  
  
 (นางสาว รุ่ง ชัยชาญ)  
 ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูชอด ปฏิบัติหน้าที่  
 นายองค์การบริหารส่วนตำบลคูชอด  
 ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๔