

องค์การบริหารส่วนตำบลโจดหนองแก อำเภอฟล จังหวัดขอนแก่น
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|---|
| <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อตรง และจริยธรรมโดยทุกส่วนราชการยึดมั่นตาม ประมวลจริยธรรมที่หน่วยงานกำหนดอย่างเคร่งครัด บุคลากรมาปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม <u>ดำเนินการโดย</u> มีการประกาศใช้นโยบายความเสี่ยงและ กรอบคุณธรรมเมื่อวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๖</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่ กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน <u>ดำเนินการโดย</u> จัดให้มีการประชุมหัวหน้าส่วนราชการเป็น ประจำทุกเดือน เพื่อสอบถามถึงปัญหา อุปสรรคและ ความก้าวหน้าของงานที่ปฏิบัติ พร้อมทั้งกำกับให้ทุกส่วน ราชการจัดวางระบบควบคุมภายในของส่วนงานตนเอง</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ เหมาะสมในการบรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้ กำกับดูแล <u>ดำเนินการโดย</u> จัดทำคำสั่งแบ่งงาน มอบหมาย งานอย่างชัดเจนเป็นสายลักษณะอักษรและปรับปรุงคำสั่ง ทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง โยกย้าย เกษริย์ณ หรือ ลาออก ของพนักงานในองค์กร</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน <u>ดำเนินการโดย</u> จัดให้มี กิจกรรมยกย่องเชิดชูเกียรติสำหรับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ดีเด่นตามปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผล การปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน <u>ดำเนินการโดย</u> มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการควบคุมภายในระดับองค์กรตามคำสั่ง</p> | <p>องค์การบริหารส่วนตำบลโจดหนองแก มี นโยบายให้บุคลากรปฏิบัติงานโดยยึดมั่นใน ความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ได้ ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมภายในที่ค่อนข้างเพียงพอ มี ความเหมาะสมและชัดเจน บุคลากร ปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หลักเกณฑ์และหนังสือสั่งการที่กำหนดด้วย ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม มีการจัดทำ คำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานตลอดจน หน้าที่ความรับผิดชอบ ตามโครงสร้างของ สำนัก/กอง อย่างชัดเจน โดยอีกทั้งสนับสนุน และส่งเสริมให้บุคลากรได้เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาตนเองอย่างสม่ำเสมอรวมถึงการ กำหนดนโยบายในการสร้างขวัญกำลังใจใน การปฏิบัติงาน ตามกลไกการควบคุมภายใน ของแต่ละกอง ที่กำหนดขึ้นอีกทั้งยังเปิด โอกาสและอำนวยความสะดวกให้ผู้ ตรวจสอบภายในสามารถกำกับดูแลและ ดำเนินงานตรวจสอบภายในได้อย่างอิสระ</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|---|
| <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ivo อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ <u>ดำเนินการโดย</u> กิจกรรมที่ระบุวัตถุประสงค์ ความเสี่ยง การควบคุม ivo อย่างชัดเจนตามแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปก.๕)</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น <u>ดำเนินการโดย</u> ส่วนราชการในองค์กรได้ประเมินผลการควบคุมภายใน มีการระบุวัตถุประสงค์ ระบุความเสี่ยง ระบุกิจกรรมควบคุม การปรับปรุงการควบคุมและหน่วยงานรับผิดชอบได้อย่างชัดเจน ตามรายงานแบบ ปค. ๕ (ระดับหน่วยงานย่อย) แต่ยังมีกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งได้ให้ส่วนราชการได้มีการปรับปรุงควบคุมต่อไปในปีงบประมาณถัดไป</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ <u>ดำเนินการโดย</u> จัดให้มีการประชุมเพื่อติดตามการปฏิบัติหน้าที่ของทุกคนในองค์กร ตามรายงานการประชุม ตลอดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจ มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน <u>ดำเนินการโดย</u> เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ มีการโยกย้าย เกษียณ ลาออกของพนักงาน จะมีการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้เป็นปัจจุบันทุกครั้ง</p> | <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางงานดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบความเสี่ยงและความถูกต้องที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติและจากการประเมินพบว่า การดำเนินงานในบางภารกิจยังไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ซึ่งต้องมีการทบทวน และกำหนดกระบวนการปฏิบัติงานเพิ่มเติมให้สามารถดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์</p> |
| <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ <u>ดำเนินการโดย</u> จัดทำนโยบายและระเบียบปฏิบัติพิจารณาสั่งการ การอนุมัติ การมอบอำนาจ การตรวจสอบความถูกต้อง การสอบยืนยันความถูกต้อง การสอบทานผลการ</p> | <p>บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลโจดหนองแก มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือ ให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่</p> |

| | |
|--|---|
| <p>ดำเนินงาน การรักษาความปลอดภัย การจำกัดการเข้าถึง ทรัพยากรการแบ่งแยกหน้าที่การทำงาน ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้าน</p> | <p>ยอมรับได้ โดยผู้บริหารมีการกำหนดกิจกรรม การควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการ ปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนการถ่าย</p> |
| <p>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> | <p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> |
| <p>เทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ <u>ดำเนินการโดย</u> จัดให้เครื่องสแกนนิ้วเข้าทำงาน จันทร์ - ศุกร์ ก่อนเวลา ๐๘.๓๐ น. และเวลาเลิกงานหลัง ๑๖.๓๐ น. เป็นต้นไป ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนในการ ปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง <u>ดำเนินการ</u> <u>โดย</u> ตามประกาศนโยบายการจัดการบริหารความเสี่ยง ลง วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๖ ซึ่งได้กำหนดกิจกรรมที่มีการ ควบคุมไว้อย่างชัดเจน ซึ่งมีการประกาศเจตจำนงสุจริต ด้านคุณธรรม ด้านความโปร่งใส ในการบริหารงาน</p> | <p>ทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ ๆ ให้กับบุคลากร ขององค์การบริหารส่วนตำบลจิดตอง และ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ใน นโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานทุก กระบวนการเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง และเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> |
| <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการ ควบคุมภายในที่กำหนด <u>ดำเนินการโดย</u> ใช้ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ในการดำเนินการด้านการเงินการ บัญชี การเบิกจ่าย การพัสดุ ตลอดจนการปฏิบัติงานทุก อย่างที่เกี่ยวข้องกับการเงิน ระบบ e-Plan เป็นระบบ สารสนเทศเพื่อการวางแผนการพัฒนาท้องถิ่น ระบบ INFO ดำเนินการจัดทำข้อมูลกลางของ อปท. ระบบ SOLA ดำเนินการสารสนเทศเพื่อขอรับการสนับสนุน งบประมาณอุดหนุนของ อปท. ระบบ BBL เพื่อจัดทำคำ ของงบประมาณรับตรง ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความ จำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุม ภายใน <u>ดำเนินการโดย</u> จัดให้มีกลุ่มไลน์ เพื่อติดต่อสื่อสาร กันระหว่างปฏิบัติงาน มีคำสั่งกำหนดให้เจ้าหน้าที่ดูแล ในส่วนงาน ประชาสัมพันธ์ผ่านทางเว็บไซต์ Facebook วารสารข่าวและรายงานผลการดำเนินงานเป็นประจำอย่าง ต่อเนื่อง ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอก เกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบ ต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด <u>ดำเนินการ</u> <u>โดย</u> ทุกครั้งที่จัดกิจกรรมเพื่อพบปะประชาชนแต่ละ</p> | <p>มีการจัดทำ จัดหา และการใช้สารสนเทศที่ เกี่ยวข้องอย่างมีคุณภาพ กล่าวคือมีระบบ สารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมกับ ภาระงาน รวมทั้งการจัดรูปแบบการสื่อสารที่ ชัดเจน ทันทเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้ระบบ เครือข่ายทั้งยังได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ใน รูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอก องค์กร ตลอดจนมีช่องทางการสื่อสารเกี่ยวกับ สารสนเทศที่หลากหลายช่องทาง มีความ เพียงพอและเหมาะสม มีศูนย์รับเรื่องราวร้อง ทุกข์ มีเว็บไซต์ กลุ่มไลน์ Facebook เพื่อ สนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด แต่อย่างไรก็ตามการจัดทำข้อมูล สารสนเทศยังไม่ครบถ้วน ถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน</p> |

| | |
|--|--|
| หมู่บ้านหรือชุมชนที่อยู่ในความรับผิดชอบ เช่น การออกบริการจัดเก็บภาษี การประชาคมท้องถิ่นระดับหมู่บ้าน กิจกรรมจิตอาสา จะมีการแจกแบบสอบถามความพึงพอใจ | |
|--|--|

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|--|
| ในการปฏิบัติงาน เพื่อหาข้อสรุปและนำเข้าการประชุมเพื่อกำหนดแนวทางแก้ไขปัญหามาตามแบบสอบถามต่อไป | |
| <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ดำเนินการโดย มีการประชุมประเมินผลและการจัดทำรายงานการควบคุมภายในเดือนตุลาคม ถึง ธันวาคม ของทุกปี และจัดส่งแบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค. ๖ ให้ผู้กำกับดูแลพิจารณารายงานผลการประเมินควบคุมภายในทุกครั้งอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดยจัดให้มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดข้อผิดพลาดและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ทันเวลา</p> | <p>มีระบบติดตามประเมินผล ที่มีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และในทุกสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันโดยนำผลการประเมินมาจัดทำแบบรายงานพร้อมเสนอผู้บริหาร เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี ติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร หากไม่เป็นไปตามแผนให้มีการแก้ไขอย่างทันกาล องค์การบริหารส่วนตำบลโจดหนองแก มีการสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง</p> |

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลโจดหนองแก มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ มีประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามการปฏิบัติตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ว่าที่ร้อยตรีนิพนธ์ ศิริวรประสาท....

(นิพนธ์ ศิริวรประสาท)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโจดหนองแก

วันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

อ.ปศ.โอดหนองแก

องค์การบริหารส่วนตำบลโจดหนองแก อำเภอบึงสามพัน จังหวัดบึงสามพัน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผลการ ควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|--|--|---------------------------------|---|---|--|
| ภารกิจ : โครงการส่งเสริมพัฒนาด้าน ศักยภาพผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมคุณภาพชีวิตของผู้สูงอายุ ให้มีสุขภาพร่างกายแข็งแรง และ เสริมสร้างรายได้ให้มีความมั่นคง | ผู้สูงอายุขาดการดูแล เอาใจใส่จากลูกหลาน หรือต้องอยู่บ้านคน เดียว ขาดรายได้ พึ่งพาตนเองลำบาก | จัดอบรมและฝึกอาชีพ ให้กับผู้สูงอายุ และจัด ให้มีโรงเรียนของ ผู้สูงอายุเพื่อส่งเสริม และพัฒนาทางด้าน จิตใจและสุขภาพให้ดี ยิ่งขึ้น | ร้อยละความพึงพอใจ ของประชาชน | ผู้สูงอายุเดินทางเข้ารับ การอบรมหรือมา โรงเรียนผู้สูงอายุ ลำบาก ทำให้ขาด โอกาสที่จะเรียนรู้ หรือ ขาดโอกาสในการหา รายได้ | ประชาสัมพันธ์ให้ ลูกหลานหรือญาติที่อยู่ ใกล้ชิดช่วยในการ เดินทาง ปรับหลัก สูตรให้มีความ สนุกสนาน | สำนักปลัด กำหนดแล้ว เสร็จภายใน วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ |
| ภารกิจ : โครงการสัตว์ปลอดโรคคน ปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันให้ประชาชนเกิดโรคพิษ สุนัขบ้า และสุนัขมีสุขภาพดีไม่แพร่ พันธุ์โดยไม่มีผู้เลี้ยง ดูแลเอาใจใส่ | การดำเนินงานอาจไม่ ครบถ้วนเนื่องจากมี สุนัขจรจัดซึ่งไม่มี เจ้าของ ทำให้การ ขยายพันธุ์เพิ่มขึ้น สุนัข เริ่มไม่มีอาหารกินทำ ให้ดุร้ายเป็นอันตราย ต่อประชาชน | - จัดเจ้าหน้าที่และผู้นำ ชุมชนเข้าฉีดวัคซีน ให้กับสัตว์ - การฝึกอบรมให้กับ ผู้นำชุมชนในเรื่อง ระเบียบกฎหมาย ที่ ควบคุมสุนัข | ร้อยละความพึงพอใจ ของ | ยังมีสุนัขจรจัดซึ่งไม่เจ้า ของรับผิดชอบ และ เกิดการขยายพันธุ์ทำ ให้ยากแก่การควบคุม | จัดทำหมั่นให้กับสุนัข จรจัดและการฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า | สำนักปลัด กำหนดแล้ว เสร็จภายใน วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ |

องค์การบริหารส่วนตำบลโจดหนองแก อำเภอบล จังหวัดขอนแก่น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผลการ ควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|--|---|---|--|---|--|
| ภารกิจ : โครงการหลักสูตรจัดตั้ง สมาชิก อปพร. <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้เจ้าหน้าที่สมาชิก อปพร.มี ความรู้เรื่องระเบียบ กฎหมาย ในการ ปฏิบัติหน้าที่ | สมาชิก อปพร. อาจมี การกระทบกระทั่งกับ ชาวบ้านหรือไม่ทราบ ระเบียบในการ ปฏิบัติงาน | จัดฝึกอบรมให้กับผู้นำ ชุมชน และการแจ้ง ประชาสัมพันธ์ ให้กับ ผู้นำชุมชน | ร้อยละความพึงพอใจ ของประชาชนที่มีต่อ การปฏิบัติหน้าที่ของ ผู้นำชุมชน | อปพร. รับทราบ ระเบียบในการ ปฏิบัติงาน และรู้ กฎหมาย ข้อบังคับ | จัดฝึกอบรมให้กับผู้นำ ชุมชนและ ประชาสัมพันธ์แจ้ง ให้ประชาชนสมัครเข้า รับ การฝึกอบรม หลักสูตร อปพร. | สำนักปลัด กำหนดแล้ว เสร็จภายใน วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ |
| ภารกิจ : โครงการก่อสร้างถนน คสล. บ้านเหมือดแอ่ หมู่ที่ ๘ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ประชาชนสัญจรไป มา ได้ สะดวกและลดอุบัติเหตุ | การสัญจรไปมาไม่ สะดวกการนำส่งพืชผล ทางการเกษตรไม่ สะดวก และอาจ ทำให้เกิดอุบัติเหตุ | จัดซื้อยางมะตอยเพื่อ ซ่อมแซมส่วนที่สึกหลอ เพื่อลดการเกิด อุบัติเหตุ | ร้อยละความพึงพอใจ ของประชาชนมีความ ปลอดภัยและสัญจรไป มา | ถนนเดิมมีความชำรุด เสียหาย ทำให้เกิด อุบัติเหตุขึ้นง่าย การ สัญจรไม่สะดวก | จัดซื้อยางมะตอยเพื่อ ซ่อมแซมส่วนที่สึกหลอ เพื่อลดการเกิด อุบัติเหตุ | กองช่าง กำหนดแล้วเสร็จ ภายในวันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ |

องค์การบริหารส่วนตำบลโจดหนองแก อำเภอบึงสามพัน จังหวัดบึงสามพัน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผลการ ควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|---|--|--|---|--|--|
| ภารกิจ : สนับสนุนกรรมการหมู่บ้าน ป้องกันอุบัติเหตุช่วงเทศกาลปีใหม่ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อลดอุบัติเหตุทางถนนช่วงเทศกาล สงกรานต์ | ประชาชนมีการดื่มแอลกอฮอล์ใน ช่วงเทศกาลสงกรานต์และไม่ปฏิบัติตามกฎ จราจร | จัดตั้งด่านชุมชนเพื่อให้ บริการกับประชาชนผู้ สัญจรไปมา หรือมา จากต่างจังหวัด | ร้อยละความพึงพอใจ ของประชาชนลด อุบัติเหตุทางถนนช่วง เทศกาลปีใหม่ | การเกิดอุบัติเหตุทาง ถนนการไม่ปฏิบัติตาม กฎจราจร | การประชาสัมพันธ์ทาง เสียงตามสาย ร่วมกับ การจัดตั้งด่านชุมชน และการประชุม กับผู้นำชุมชน | สำนักปลัด กำหนดแล้ว เสร็จภายใน วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ |
| ภารกิจ : โครงการโรงเรียนโจดหนอง แกปัจฉิมวิทย์ (โรงเรียนผู้สูงอายุ) <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุให้ดีขึ้น และผู้สูงอายุที่ติดบ้าน ติดสังคม ให้มี การพัฒนาทางด้านร่างกาย จิตใจ ให้มี ความแข็งแรง สดใส | ด้วยงบประมาณมี จำกัดไม่สามารถรับ ผู้สูงอายุเข้าเรียนใน โรงเรียนได้ เนื่องจากมี ผู้สูงอายุเพิ่มขึ้น การใช้ พนักงานเป็นครู สอนวิชาการ | รับจำนวนผู้สูงอายุได้ ไม่เกิน ๔๐ คน เนื่องจากการจัด กิจกรรม ต้องให้ พนักงานเป็นผู้ดูแล และเป็นวิทยากร สอนวิชาการ | ร้อยละความพึงพอใจ ของผู้สูงอายุมีร่างกาย แข็งแรงจิตใจดี มีความ สนุกสนาน | พนักงานบางคนไม่มี เวลาเนื่องจากมีงาน ประจำที่ต้องทำ ต่อเนื่อง และงบประมาณที่ไม่เพียงพอ | ให้พนักงานเข้ารับการ ฝึกอบรมในหลักสูตร การดูแลผู้สูงอายุและ การสอนวิชาการใน โรงเรียน | สำนักปลัด กำหนดแล้ว เสร็จภายใน วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ |
| ภารกิจ : อดหนุนกรรมการหมู่บ้าน ช่วง เทศกาลสงกรานต์ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อสนับสนุนคณะกรรมการหมู่บ้านจัด กิจกรรมวันสงกรานต์ | การเบิกจ่ายอาจไม่ เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ | จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเรื่องระเบียบ การเบิกจ่าย และการ จัดทำฎีกา ทางระบบ e-LAAS | ร้อยละความพึงพอใจ ของประชาชน | การเบิกจ่ายอาจไม่ เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ | หน่วยตรวจสอบ ภายในจัดตรวจฎีกา เบิกจ่ายให้ เป็นไปตาม แผนการตรวจ สอบ | กองการศึกษา ฯ กำหนดแล้ว เสร็จภายใน วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ |

องค์การบริหารส่วนตำบลโจดหนองแก อำเภอลพ จังหวัดขอนแก่น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผลการ ควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|---|---|--|---|--|--|
| ภารกิจ : โครงการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์กีฬา วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนเยาวชนได้ ออกกำลังกายและห่างไกลยาเสพติด | การเบิกจ่ายอาจไม่ เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ | จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเรื่องระเบียบ การเบิกจ่าย และการ จัดทำฎีกา ทางระบบ e-LAAS | ร้อยละความพึงพอใจ ของประชาชน | การเบิกจ่ายอาจไม่ เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ | หน่วยตรวจสอบ ภายในจัดตรวจฎีกา เบิกจ่ายให้ เป็นไปตาม แผนการตรวจ สอบ | กองการศึกษา ฯ กำหนดแล้ว เสร็จภายใน วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ |
| ภารกิจ : โครงการปรับปรุงแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดความถูกต้อง และเกิดความสำเร็จใน การจัดเก็บภาษีได้ตาม เป้าหมาย | มีปัญหาเรื่องพื้นที่ ในตำบล บางแห่ง ติดกับเทศบาลหรือ อบต.ข้างเคียง | จัดเจ้าหน้าที่ลงพื้นที่ เพื่อรับชำระภาษี - พื้นที่ของ อบต.มี พื้นที่ใกล้เคียงกับ เทศบาลซึ่งมีพื้นที่ ที่ไม่ ค่อยชัดเจนทำให้การ จัดเก็บลำบาก | ร้อยละความพึงพอใจ ของประชาชนได้ชำระ ภาษี ตามกำหนดระยะเวลา รายได้ของหน่วยงาน เพิ่มขึ้น | - ผู้ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการ ชำระภาษี - มีพื้นที่ใกล้เคียงซึ่ง เขตพื้นที่ยังไม่ชัดเจน หรือครอบคลุม | - จัดทำโครงการให้ ครบถ้วน - จัดทำแผนพัฒนา รายได้ - ประชาสัมพันธ์การ จัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น - กำชับเจ้าหน้าที่เพื่อ เร่งรัดจัดเก็บภาษี | กองคลัง กำหนดแล้ว เสร็จภายใน วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ |

องค์การบริหารส่วนตำบลโจดหนองแก อำเภอบึงสามพัน จังหวัดบึงสามพัน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผลการ ควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|--|--|--|--|---|--|
| ภารกิจ : โครงการป้องกันและควบคุม โรคติดต่อ <u>วัตถุประสงค์</u> ประชาชนมีความปลอดภัยและความ อยู่ดีมีสุขของประชาชน | - งบประมาณมีจำกัด ทำให้การป้องกันได้ไม่ ทั่วถึง - ขาดการ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนรับทราบถึง ภัยอันตรายจากโรค อุบัติใหม่ | - การออกพ่นหมอก ควันเพื่อป้องกันแหล่ง เพาะพันธุ์ ลูกน้ำยุงลายป้องกัน การเป็นไข้เลือดออก | ร้อยละความพึงพอใจ ของประชาชน ปลอดภัยจากโรค ติดต่อที่มีอยู่ในปัจจุบัน | มีโรคอุบัติใหม่เกิดขึ้น การดูแล รักษายังไม่ เพียงพอ - จำกัดงบประมาณ | - การออกพ่นหมอก ควันเพื่อป้องกันแหล่ง เพาะพันธุ์ ลูกน้ำยุงลายป้องกัน การเป็นไข้เลือดออก บ่อยขึ้นพร้อม ประชาสัมพันธ์ | สำนักปลัด กำหนดแล้ว เสร็จภายใน วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ |
| ภารกิจ : อุดหนุนกรรมการหมู่บ้าน โครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข <u>วัตถุประสงค์</u> ส่งเสริมให้ผู้นำดูแลประชาชนในพื้นที่ ให้ มีความสุขปราศจากโรคภัย | การทำงานอาจมี ข้อผิดพลาด ไม่ตรงตามระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่ง การ | จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรม การ ประชาสัมพันธ์ เสียงตามสายแจ้งให้ ประชาชนได้รับทราบ ข้อมูลข่าว สาร | ร้อยละความพึงพอใจ ของประชาชนได้รับ การบริการ ทางการแพทย์ได้ดีและ มีความสะดวก | ๑.ประชาชนขาด โอกาสในการเข้ารับ การรักษาที่ดี ๒.การเบิกจ่ายในการ จัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ ทางการแพทย์มี ระเบียบจัดซื้อจัด จ้าง ทำให้เกิดการ เบิกจ่ายผิดพลาดไม่ ตรงตามระเบียบ | เพิ่มการประชาสัมพันธ์ แจ้งข้อมูลข่าวสารให้ ประชาชนได้รับทราบ บ่อยครั้งเพื่อประโยชน์ ในการเข้ารับการ รักษา | สำนักปลัด กำหนดแล้ว เสร็จภายใน วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ |

องค์การบริหารส่วนตำบลโจดหนองแก อำเภอลพ จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผลการ ควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|--|---|---|---|---|--|
| ภารกิจ : โครงการระบบสูบน้ำ พลังงานแสงอาทิตย์ บ้านเหมือดแอ่ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อแก้ไขการขาดแคลนน้ำในการ อุปโภค บริโภค | ประชาชนขาดน้ำเพื่อ อุปโภคบริโภค และ การเกษตร | มีระบบประปาหมู่บ้าน แต่ยังไม่เพียงพอต่อ การใช้น้ำของ ประชาชนในพื้นที่ เนื่องจากฝนไม่ตกทำ ให้ไม่มีน้ำเพิ่มขึ้นในบ่อ | ประชาชนไม่มีน้ำ อุปโภคบริโภคที่ เพียงพอ | ประชาชนยังขาดน้ำ เพื่ออุปโภค บริโภค และใช้ในการเกษตร เนื่องจากฝนไม่ตก ถูกต้องตามฤดูกาล เกิดภาวะแห้งแล้ง ติดต่อกัน | ประชาชนใช้ระบบน้ำ จากแผงโซลาร์เซลล์เพื่อ ใช้สูบน้ำจากใต้ดินเพื่อ บรรเทา | กองช่าง กำหนดแล้ว เสร็จภายใน วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ |
| ภารกิจ : จัดงานสืบสานประเพณีลอย กระทง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่ออนุรักษ์สืบสานงานลอยกระทง | ๑.การเบิกจ่ายอาจไม่ เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่ง การที่กำหนด | ๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับ การอบรม ๒. การประชาสัมพันธ์ | ร้อยละความพึงพอใจ ของประชาชนได้ อนุรักษ์สืบสานงาน ลอยกระทง | ๑.การเบิกจ่ายอาจไม่ เป็น ไปตามระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่ง การที่กำหนด | จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมบ่อยขึ้นและ จัดทำตามระเบียบ หนังสือสั่งการให้เป็น ปัจจุบัน | กองการศึกษา กำหนดแล้ว เสร็จภายใน วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ |
| ภารกิจ : โครงการฝึกอบรมทบทวน แผนพัฒนาท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม กำหนดแนวทางการพัฒนา ๒.เพื่อรับฟังความคิดเห็น ปัญ หาและความต้องการ | องค์กรไม่สามารถ ตอบสนองความเสี่ยง ได้ ๒.การนำเสนอ โครงการไม่อยู่ใน อำนาจหน้าที่ | ลดโอกาสของความ เสี่ยง ลดผลกระทบ ใช้มาตรการเฝ้าระวัง | ร้อยละความพึงพอใจ ของประชาชนมีส่วน ร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น | ประชาชนไม่เข้าร่วมใน การประชาคมตามแผน ทำให้ขาดโอกาสในการ แก้ไขปัญหาและการ พัฒนาท้องถิ่น | จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรม และ ประชาสัมพันธ์ เสียงตามสายให้ประชา ชนรับทราบและเข้า ร่วมในการประชาคม | สำนักปลัด กำหนดแล้ว เสร็จภายใน วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ |

องค์การบริหารส่วนตำบลโจดหนองแก อำเภอลพ จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผลการ ควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|---|--|---|---|---|--|
| ภารกิจ : โครงการก่อสร้างร่องระบาย น้ำข้างทาง บ้านชัยพลศิลป์ หมู่ที่ ๑๒ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้น้ำสามารถระบายได้ และลดน้ำ ท่วมขังในกรณีฝนตกหรือมีน้ำเน่าเสีย | ทำให้เกิดอันตรายต่อ คนและรถทำให้เกิด อุบัติเหตุได้ | กำจัดวัชพืชตามร่องน้ำ ที่อยู่แล้ว และการรด ทิ้งขยะตามแม่น้ำ ลำ คลอง | ร้อยละความพึงพอใจ ของประชาชนในการ ใช้ชีวิตประจำวันให้มี ความสะดวก | ทำให้เกิดอันตรายต่อ คน และรถทำให้เกิด อุบัติเหตุได้ | ๑. การประชาสัมพันธ์ ทางเสียงตามสายให้ ประชาชนไม่ทิ้งขยะใน แม่น้ำ ลำคลอง ๒. การกำจัดวัชพืช | กองช่าง กำหนดแล้ว เสร็จภายใน วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ |
| ภารกิจ : การรับเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้ความคิดเห็นคำร้องเรียนของ ผู้รับบริการตอบสนองเรื่องร้องทุกข์ให้ ดีขึ้น ๒. เพื่อตอบปัญหาเรื่องร้องเรียน ร้อง ทุกข์ให้ไวขึ้นและมีความถูกต้อง ๓. เพื่อเป็นขั้นตอนในกรณีใกล้เกลี่ย เพื่อป้องกันการฟ้องร้อง | - ประชาชนไม่ได้ รับข้อมูลข่าวสาร อย่างถูกต้องและ รวดเร็ว - ประชาชนมีความ เดือดร้อน การแจ้ง แก้ไขปัญหาไม่สะดวก และรวดเร็ว | ๑.ส่งต่อเรื่องร้องเรียน ให้กับเจ้าของต้นเรื่อง ๒.รับตรวจสอบหาข้อ เท็จจริง ๓.ดำเนินการแก้ไข ปัญหา ๔.แจ้งให้ผู้ร้องเรียน ทราบภายใน ๑๕ วัน | ๑.รายงานการประชุม หารือเรื่องร้องเรียน ๒.สอบถามกับผู้ ร้องเรียน ๓.จัดทำแบบสอบถาม ความพึงพอใจ | ประชาชนยังคงมี ปัญหาเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ | จัดอบรมให้ความรู้กับ เจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน | สำนักปลัด กำหนดแล้ว เสร็จภายใน วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ |

องค์การบริหารส่วนตำบลโจดหนองแก อำเภอบล จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผลการ ควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|---|--|---|--|---|---|
| <p>ภารกิจ : หน่วยงานตรวจสอบภายใน การรายงานผลการปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การรายงานผลการปฏิบัติ งานตามข้อเสนอแนะเป็นไปตาม กรอบระยะเวลาที่กำหนดหรือเวลา อันควร ๒. เพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบทราบ ผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ ของหน่วยรับตรวจ ๓. เพื่อให้ข้อบกพร่องตามข้อเสนอ แนะได้รับการแก้ไขให้ถูกต้องเป็น ปัจจุบัน</p> | <p>- การรายงานผลการ ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ยังไม่สามารถติดตาม เป็นไปตามระยะเวลา ที่กำหนดหรือภายใน ระยะเวลาอันควรซึ่ง อาจส่งผลให้ข้อบก พร่องไม่ได้รับการแก้ ไขภายในระยะเวลาอัน สมควรหรือโดยเร็วอัน อาจก่อให้เกิดความ เสียหายต่อองค์กรได้</p> | <p>- หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการจัดทำแผนการ ตรวจสอบเพื่อติดตาม ผลการปฏิบัติงานตาม ข้อเสนอแนะของ หน่วยรับตรวจ - หน่วยงานตรวจสอบ ภายในมีคู่มือในการ ปฏิบัติงาน</p> | <p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ยังมี จุดอ่อนซึ่งทำให้การ ติดตามการรายงานผล การปฏิบัติงานตาม ข้อเสนอแนะยังไม่เป็นไปตามกำหนด ซึ่งอาจส่งผลให้ ข้อบกพร่องไม่ได้รับการแก้ไขภายใน ระยะเวลาอันสมควร หรือก่อให้เกิดความ เสียหายแก่องค์กรได้</p> | <p>- หน่วยงานรับตรวจไม่ รายงานผลการปฏิบัติ งานตามข้อเสนอแนะ ตามระยะเวลาที่กำหนดหรือภายในระยะ เวลาอันสมควร - จนท.ผู้ปฏิบัติไม่ ทราบผล, ข้อเสนอแนะ เนื่องจากหัวหน้าส่วน ราชการไม่แจ้งเวียน ให้กับ จนท.ทราบ เพื่อปฏิบัติตาม</p> | <p>- ออกประกาศหรือ มาตรการเกี่ยวกับ การติดตามรายงาน ผลการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะเพื่อให้ หน่วยรับตรวจถือ ปฏิบัติเป็นไปใน แนวทางเดียวกันทั้ง องค์กร เพื่อให้ ข้อบกพร่องตาม ข้อเสนอแนะได้รับการ แก้ไขให้ถูกต้องเป็นไป ตามระเบียบหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องโดยเร็ว</p> | <p>หน่วยงานตรวจสอบ ภายใน กำหนดแล้ว เสร็จภายใน วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗</p> |

ว่าที่ร้อยตรี ...นิพนธ์ ศิริวรประสาท.....

(นิพนธ์ ศิริวรประสาท)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโจดหนองแก

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอพล

องค์การบริหารส่วนตำบลโจดหนองแก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้านวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโจดหนองแก เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอ

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญและกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนักปลัด

๑.๑ โครงการหลักสูตรจัดตั้ง อปพร. มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้

- อปพร. รับทราบระเบียบการปฏิบัติงาน และรู้กฎหมาย ข้อบังคับ

๑.๒ โครงการสนับสนุนคณะกรรมการหมู่บ้านเทศบาลปีใหม่ มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้

- ทำให้เกิดอุบัติเหตุทางถนนและการไม่ปฏิบัติตามกฎจราจร การดื่มเครื่องดื่มแอลกอฮอล์

๑.๓ โครงการส่งเสริมพัฒนาศักยภาพผู้สูงอายุ มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้

- ผู้สูงอายุไม่สามารถเดินทางเข้ารับการอบรมได้อย่างสะดวก เนื่องจากสุขภาพไม่แข็งแรง บุตรหลานไม่ได้ช่วยในบ้านเพื่อช่วยเหลือทำให้ขาดโอกาสในการเรียนรู้สิ่งใหม่ ๆ

๑.๔ โครงการฝึกอบรมทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้

- องค์กรไม่สามารถตอบสนองความเสี่ยงได้
- การนำเสนอโครงการไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่

๑.๕ โครงการป้องกันไฟป่า ควันและฝุ่นละอองขนาดเล็ก มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้

- ก่อให้เกิดโรคทางเดินหายใจ โรคผิวหนัง เนื่องจากมีการเผาป่าเพื่อการเกษตร

๑.๖ โครงการสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้

- ผู้เลี้ยงสุนัขได้นำสุนัขมาปล่อยเป็นจำนวนมากทำให้เกิดมีสุนัขจรจัดเพิ่มขึ้น และการขยายพันธุ์ของสุนัข

๑.๗ ๗ โครงการโรงเรียนใจจดหอนงแกปัจฉิมวิทย์ มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้

- ผู้สูงวัยไม่สามารถเดินทางเข้ารับการจัดกิจกรรมนี้ได้ เนื่องจากไม่มีบุตรหลาน หรือญาติพามาร่วมกิจกรรม
- พนักงานที่รับผิดชอบโครงการมีงานประจำอย่างต่อเนื่อง

๑.๘ โครงการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้

- มีโรคอุบัติใหม่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง การดูแลรักษาไม่เพียงพอ
- จำกัดด้านงบประมาณ

๑.๙ อุดหนุนคณะกรรมการหมู่บ้านโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้

- การเบิกจ่ายในการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ทางการแพทย์ มีระเบียบจัดซื้อ จัดจ้าง ทำให้การเบิกจ่ายมีความผิดพลาด

๑.๑๐ การรับเรื่องราวร้องทุกข์จากประชาชน

- ประชาชนยังคงมีปัญหาเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ เนื่องจากการขยายตัวของชุมชน หมู่บ้าน

หรือ

ประชากร

กองคลัง

๑.๑๑ โครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังมีความเสี่ยงที่ยังอยู่ดังนี้

- ปัญหาการมีพื้นที่ใกล้เคียงกับหน่วยงานอื่น ซึ่งการแบ่งเขตไม่ชัดเจน

กองช่าง

๑.๑๒ โครงการก่อสร้างร่องระบายน้ำข้างทาง หมู่ที่ ๑๒ ยังมีความเสี่ยงยังอยู่ดังนี้

- ทำให้เกิดอุบัติเหตุทางถนน
- ก่อให้เกิดลูกน้ำขุ่นลาย ซึ่งเป็นพาหะนำเชื้อโรคไข้เลือดออก

๑.๑๓ โครงการก่อสร้างถนน คสล. หมู่ที่ ๘ มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้

- ถนนเดิมมีความเสียหายทำให้เกิดอุบัติเหตุได้ง่าย
- การสัญจรไปมาไม่สะดวก

๑.๑๔ โครงการระบบสูบน้ำพลังงานแสงอาทิตย์ หมู่ที่ ๘ มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้

- ประชาชนยังขาดแคลนน้ำอุปโภค บริโภค และใช้ในการเกษตรเนื่องจากฝนไม่ตกถูกต้องตามฤดูกาล เกิดภาวะแห้งติดต่อกันเป็นเวลายาวนาน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๑๕ โครงการจัดงานสืบสานประเพณีลอยกระทง

- การเบิกจ่ายอาจไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ

๑.๑๖ อุดหนุนคณะกรรมการหมู่บ้านเทศบาลสงกรานต์ ยังมีความเสี่ยงดังนี้

- การเบิกจ่ายอาจไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ
- ๑.๑๗ โครงการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์กีฬา
- การเบิกจ่ายอาจไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

- ๒.๑ โครงการหลักสูตรจัดตั้ง อปพร. มีการควบคุมและปรับปรุง ดังนี้
- จัดฝึกอบรมให้กับผู้นำชุมชน และการประชาสัมพันธ์
- ๒.๒ โครงการสนับสนุนคณะกรรมการหมู่บ้านเทศบาลปีใหม่ มีการควบคุมและปรับปรุง ดังนี้
- ประชาสัมพันธ์ทางเสียงตามสาย ร่วมตั้งด่านชุมชน และการประชุมกับผู้นำชุมชน
- ๒.๓ โครงการส่งเสริมพัฒนาด้านศักยภาพผู้สูงอายุ มีการควบคุมและปรับปรุง ดังนี้
- ประชาสัมพันธ์ให้บุตรหลานดูแลอย่างใกล้ชิด การปรับหลักสูตรให้มีความสนุกสนาน
- ๒.๔ โครงการฝึกอบรมทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการควบคุมและปรับปรุง ดังนี้
- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าร่วมในการประชาคมแผนท้องถิ่น
- ๒.๕ โครงการป้องกันไฟป่า ควันและฝุ่นละอองขนาดเล็ก มีการควบคุมและปรับปรุง ดังนี้
- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมองเห็นว่าฝุ่นละอองขนาดเล็กมีอันตรายมากน้อยเพียงใด
- ๒.๖ โครงการสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า มีการควบคุมและปรับปรุง ดังนี้
- มีการจัดให้ฉีดวัคซีนให้กับสุนัขจรจัด การทำหมัน ควบคุมการเกิด
- ๒.๗ โครงการโรงเรียนโจดหนองแกปัจฉิมวิทย์ มีการควบคุมและปรับปรุง ดังนี้
- จัดอบรมโครงการสหนาการสำหรับผู้ดูแลกิจกรรมนี้
 - พนักงานที่รับผิดชอบโครงการมีงานประจำอย่างต่อเนื่อง
- ๒.๘ โครงการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ มีการควบคุมและปรับปรุง ดังนี้
- ออกพ่นหมอกควันเพื่อป้องกันลูกน้ำ ยุงลายวางไข่ในแหล่งน้ำ
- ๒.๙ อุดหนุนคณะกรรมการหมู่บ้านโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข มีการควบคุมและปรับปรุง ดังนี้
- การเบิกจ่ายในการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ทางการแพทย์ มีระเบียบจัดซื้อ จัดจ้าง ควรประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบกิจกรรมหรือโครงการ
- ๒.๑๐ การรับเรื่องราวร้องทุกข์จากประชาชน มีการควบคุมและปรับปรุง ดังนี้
- จัดอบรมให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน
 - การแบ่งหน้าที่และการมอบหมายงาน

กองคลัง

- ๒.๑๑ โครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน การควบคุมและปรับปรุง ดังนี้
- จัดดำเนินโครงการให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย

- จัดทำแผนพัฒนารายได้
- ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี
- กำชับเจ้าหน้าที่เพื่อเร่งรัดจัดเก็บภาษี

กองช่าง

- ๒.๑๒ โครงการก่อสร้างร่องระบายน้ำข้างทาง หมู่ที่ ๑๒ ยังการควบคุมและปรับปรุง ดังนี้
 - ประชาสัมพันธ์ไม่ให้ทิ้งขยะลงในแม่น้ำ ลำคลอง
 - การกำจัดวัชพืช
- ๒.๑๓ โครงการก่อสร้างถนน คสล. หมู่ที่ ๘ มีการควบคุมและปรับปรุง ดังนี้
 - จัดซื้อยางมะตอยเพื่อซ่อมแซมไปพลางก่อน เพื่อลดการเกิดอุบัติเหตุ
- ๒.๑๔ โครงการระบบสูบน้ำพลังงานแสงอาทิตย์ หมู่ที่ ๘ มีการควบคุมและปรับปรุง ดังนี้
 - ประชาชนใช้โซล่าเซลล์เพื่อสูบน้ำจากใต้ดินมาใช้เพื่อบรรเทาความเดือดร้อน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ๒.๑๕ โครงการจัดงานสืบสานประเพณีลอยกระทง การควบคุมและปรับปรุง ดังนี้
 - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อให้ทราบถึงระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ
- ๒.๑๖ อุดหนุนคณะกรรมการหมู่บ้านเทศกาลสงกรานต์ การควบคุมและปรับปรุง ดังนี้
 - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อให้ทราบถึงระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ
- ๒.๑๗ โครงการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์กีฬา การควบคุมและปรับปรุง ดังนี้
 - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อให้ทราบถึงระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ

ว่าที่ร้อยตรี ...นิพนธ์ ศิริวรประสาท.....
(นิพนธ์ ศิริวรประสาท)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโจดหนองแก

วันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลโจดหนองแก

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโจดหนองแก ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบถาม ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ด้านการรายงานเกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อได้ ทันท่วงทีและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโจดหนองแก มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายใน และหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนักปลัด

- ๑.๑ โครงการหลักสูตรจัดตั้ง อปพร. มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้
 - อปพร. รับทราบระเบียบการปฏิบัติงาน และรู้กฎหมาย ข้อบังคับ
- ๑.๒ โครงการสนับสนุนคณะกรรมการหมู่บ้านเทศบาลปีใหม่ มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้
 - เกิดอุบัติเหตุทางถนน และการไม่ปฏิบัติตามกฎจราจร การดื่มเครื่องดื่มที่มีแอลกอฮอล์
- ๑.๓ โครงการส่งเสริมพัฒนาด้านศักยภาพผู้สูงอายุ มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้
 - ผู้สูงอายุไม่สามารถเดินทางเข้ารับการอบรมได้อย่างสะดวก เนื่องจากสุขภาพไม่แข็งแรง บุตรหลาน ไม่ได้อยู่ในบ้านเพื่อให้ความช่วยเหลือ ทำให้ขาดโอกาสในการเรียนรู้สิ่งใหม่ ๆ
- ๑.๔ โครงการฝึกอบรมทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น มีความเสี่ยงยังอยู่ดังนี้
 - องค์กรไม่สามารถตอบสนองความเสี่ยงได้
 - การนำเสนอโครงการไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่
- ๑.๕ โครงการป้องกันไฟฟ้า ควันและฝุ่นละอองขนาดเล็ก มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้
 - มีก่อให้เกิดโรคทางเดินหายใจ โรคผิวหนัง เนื่องจากการเผาป่าเพื่อการเกษตรและเกษตรกรเคยดำรงชีพด้วยการเผาป่าเพื่อให้เกิดการเกิดใหม่ของสมุนไพรในป่า
- ๑.๖ โครงการสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า มีความเสี่ยงยังอยู่ ดังนี้
 - มีการนำสุนัขมาปล่อยทิ้งและเกิดการขยายพันธุ์โดยไม่มีเจ้าของรับผิดชอบ
- ๑.๗ โครงการโรงเรียนโจดหนองแกปัจฉิมวิทย มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้

- ผู้สูงวัยไม่สามารถเดินทางเข้ารับการจัดกิจกรรมนี้ได้ เนื่องจากไม่มีบุตรหลาน หรือญาติพามาช่วยกิจกรรม
 - พนักงานที่รับผิดชอบโครงการมีงานประจำอย่างต่อเนื่อง
- ๑.๘ โครงการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้
- มีโรคอุบัติใหม่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง การดูแลรักษาไม่เพียงพอ
 - จำกัดด้านงบประมาณ
- ๑.๙ อุดหนุนคณะกรรมการหมู่บ้านโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้
- การเบิกจ่ายในการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ทางการแพทย์ มีระเบียบจัดซื้อ จัดจ้าง ทำให้การเบิกจ่ายมีความผิดพลาด
- ๑.๑๐ การรับเรื่องราวร้องทุกข์จากประชาชน
- ประชาชนยังพบปัญหาเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ เนื่องจากการขยายตัวของชุมชน หมู่บ้านหรือประชากร

กองคลัง

- ๑.๑๑ โครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังมีความเสี่ยงที่ยังอยู่ดังนี้
- ปัญหาการมีพื้นที่ใกล้เคียงกับหน่วยงานอื่น ซึ่งการแบ่งเขตไม่ชัดเจน

กองช่าง

- ๑.๑๒ โครงการก่อสร้างร่องระบายน้ำข้างทาง หมู่ที่ ๑๒ ยังมีความเสี่ยงที่ยังอยู่ดังนี้
- ทำให้เกิดอุบัติเหตุทางถนน
 - ก่อให้เกิดลูกน้ำขังลาย ซึ่งเป็นพาหะนำเชื้อโรคใช้เลือดออก
- ๑.๑๓ โครงการก่อสร้างถนน คสล. หมู่ที่ ๘ มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้
- ถนนเดิมมีความเสียหายทำให้เกิดอุบัติเหตุได้ง่าย
 - การสัญจรไปมาไม่สะดวก
- ๑.๑๔ โครงการระบบสูบน้ำพลังงานแสงอาทิตย์ หมู่ที่ ๘ มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้
- ประชาชนยังขาดแคลนน้ำอุปโภค บริโภค และใช้ในการเกษตรเนื่องจากฝนไม่ตกถูกต้องตามฤดูกาล เกิดภาวะแห้งติดต่อกันเป็นเวลายาวนาน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ๑.๑๕ โครงการจัดงานสืบสานประเพณีลอยกระทง
- การเบิกจ่ายอาจไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ
- ๑.๑๖ อุดหนุนคณะกรรมการหมู่บ้านเทศบาลสงกรานต์ ยังมีความเสี่ยงดังนี้
- การเบิกจ่ายอาจไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ
- ๑.๑๗ โครงการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์กีฬา
- การเบิกจ่ายอาจไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑.๑๘ รายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ ยังมีความเสี่ยงดังนี้

- หน่วยรับตรวจไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ตามระยะเวลาที่กำหนดหรือในเวลาอันควร

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๒.๑ โครงการหลักสูตรจัดตั้ง อปพร. มีการควบคุมและปรับปรุง ดังนี้

- จัดฝึกอบรมให้กับผู้นำชุมชน และการประชาสัมพันธ์หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๒ โครงการสนับสนุนคณะกรรมการหมู่บ้านเทศบาลปีใหม่ มีการควบคุมและปรับปรุง ดังนี้

- ประชาสัมพันธ์ทางเสียงตามสาย ร่วมตั้งด่านชุมชน และการประชุมกับผู้นำชุมชนหน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๓ โครงการส่งเสริมพัฒนาด้านศักยภาพผู้สูงอายุ มีการควบคุมและปรับปรุง ดังนี้

- ประชาสัมพันธ์ให้บุตรหลานดูแลอย่างใกล้ชิด การปรับหลักสูตรให้มีความสนุกสนานหน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๔ โครงการฝึกอบรมทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการควบคุมและปรับปรุง ดังนี้

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าร่วมในการประชาคมแผน ท้องถิ่น หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๕ โครงการป้องกันไฟป่า ควันและฝุ่นละอองขนาดเล็ก มีการควบคุมและปรับปรุง ดังนี้

- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมองเห็นว่าฝุ่นละอองขนาดเล็กมีอันตรายมากน้อยเพียงใดหน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๖ โครงการสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า มีการควบคุมและปรับปรุง ดังนี้

- มีการจัดให้ฉีดวัคซีนให้กับสุนัขจรจัด การทำหมัน ควบคุมการเกิดหน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๗ โครงการโรงเรียนโจดหนองแกปัจฉิมวิทย์ มีการควบคุมและปรับปรุง ดังนี้

- จัดอบรมโครงการสันหนนาการสำหรับผู้ดูแลกิจกรรมนี้
- พนักงานที่รับผิดชอบโครงการมีงานประจำอย่างต่อเนื่อง หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๘ โครงการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ มีการควบคุมและปรับปรุง ดังนี้

- ออกพ่นหมอกควันเพื่อป้องกันลูกน้ำ ยุงลายวางไข่ในแหล่งน้ำ

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๙ อุดหนุนคณะกรรมการหมู่บ้านโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข มีการควบคุมและปรับปรุง ดังนี้

- การเบิกจ่ายในการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ทางการแพทย์ มีระเบียบจัดซื้อ จัดจ้าง ควรประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบกิจกรรมหรือโครงการ

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๑๐ การรับเรื่องราวร้องทุกข์จากประชาชน มีการควบคุมและปรับปรุง ดังนี้

- จัดอบรมให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน

- การแบ่งหน้าที่และการมอบหมายงาน
- หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

กองคลัง

๒.๑๑ โครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน การควบคุมและปรับปรุง ดังนี้

- จัดดำเนินโครงการให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย
- จัดทำแผนพัฒนารายได้
- ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี
- กำชับเจ้าหน้าที่เพื่อเร่งรัดจัดเก็บภาษี

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

กองช่าง

๒.๑๒ โครงการก่อสร้างร่องระบายน้ำข้างทาง หมู่ที่ ๑๒ ยังการควบคุมและปรับปรุง ดังนี้

- ประชาสัมพันธ์ไม่ให้ทิ้งขยะลงในแม่น้ำ ลำคลอง
- การกำจัดวัชพืช

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๑๓ โครงการก่อสร้างถนน คสล. หมู่ที่ ๘ มีการควบคุมและปรับปรุง ดังนี้

- จัดซื้อขี้อย่างระมัดระวังเพื่อซ่อมแซมไปพลางก่อน เพื่อลดการเกิดอุบัติเหตุ

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๑๔ โครงการระบบสูบน้ำพลังงานแสงอาทิตย์ หมู่ที่ ๘ มีการควบคุมและปรับปรุง ดังนี้

- ประชาชนใช้โซล่าเซลล์เพื่อสูบน้ำจากใต้ดินมาใช้เพื่อบรรเทาความเดือดร้อน

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒.๑๕ โครงการจัดงานสืบสานประเพณีลอยกระทง การควบคุมและปรับปรุง ดังนี้

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อให้ทราบถึงระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๑๖ อดหนุนคณะกรรมการหมู่บ้านเทศกาลสงกรานต์ การควบคุมและปรับปรุง ดังนี้

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อให้ทราบถึงระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๑๗ โครงการจัดท้าวัสตุ อุปกรณ์กีฬา การควบคุมและปรับปรุง ดังนี้

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อให้ทราบถึงระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

หน่วยตรวจสอบภายใน

รายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ การควบคุมและปรับปรุง ดังนี้

- หามาตรการเกี่ยวกับการติดตามรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะเพื่อให้หน่วยรับตรวจ ถือปฏิบัติเป็นไปในแนวทางเดียวกันทั้งองค์กร เพื่อให้ข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะได้รับการแก้ไขให้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ หนังสือการ

ทุกสำนัก/กอง มีภารกิจที่มีได้บรรจุในรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่หน่วยตรวจสอบภายในตั้งข้อสังเกตจากการตรวจสอบรายงานการเงินสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเจดหนองแก ปรากฏว่าทุกสำนัก/กอง มีความรู้ ความเข้าใจ การบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง มีความเพียงพอ เหมาะสม

ดังนั้น ทุกสำนัก/กอง ควรพิจารณาวางแผนการควบคุมเพื่อนำเข้าสู่ระบบควบคุมภายในให้คณะกรรมการพิจารณากำหนดแนวทาง ขั้นตอน วิธีการในการแก้ไขให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมและให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานได้อย่างแท้จริงต่อไป

(ลงชื่อ) สิรินันท์ นันตื้อ ผู้สอบทาน

(นางสาวสิรินันท์ นันตื้อ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๘ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗



ที่ ขก ๗๑๙๐๕/๖๓๘

องค์การบริหารส่วนตำบลโจดหนองแก
ตำบลโจดหนองแก อำเภอล
จังหวัดขอนแก่น ๔๐๑๒๐

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโจดหนองแก ประจำปี ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอล

อ้างถึง ๑. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑
๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปก.๑) จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปก.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปก.๕) จำนวน ๑ ชุด
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในฯ (ปก.๖) จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง องค์การบริหารส่วนตำบลโจดหนองแก ต้องดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ และตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ วรรคสี่ ให้จัดส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้นายอำเภอล ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลโจดหนองแก ได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ
ว่าที่ร้อยตรี นิพนธ์ ศิริวรประสาท
(นิพนธ์ ศิริวรประสาท)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโจดหนองแก

หน่วยตรวจสอบภายใน
โทร. ๐-๔๓๔๒-๔๒๖๒

ขอนแก่น : เมืองหัตถกรรมโลกแห่งผ้ามัดหมี่
Khon Kaen : World Craft City for Ikat (Mudmee)

อ.ดร.โจดหนองแอก