

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด
วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
(ระดับองค์กร)

องค์การบริหารส่วนตำบลชานุวรรณ
อำเภอพนมไพร จังหวัดร้อยเอ็ด

คำนำ

องค์การบริหารส่วนตำบลชานุวรรณ ได้ดำเนินการรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่า ของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอาศัยการปฏิบัติด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย รวมถึงระเบียบปฏิบัติของทุกหน่วยงาน เพื่อลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น และให้มีการประเมิน การควบคุมเป็นขั้นตอนและทุกหน่วยงาน ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลชานุวรรณ ทั้งนี้ได้กำหนดกรอบระเบียบ และแนวทางปฏิบัติการควบคุมภายในให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลชานุวรรณ

ตุลาคม ๒๕๖๘

สารบัญ

หน้า

แบบ ปค.๑	หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ - ๒
แบบ ปค.๔	รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๓ – ๑๗
แบบ ปค.๕	รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑๘ – ๒๙
แบบ ปค.๖	รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน	๓๐ – ๓๓

****

<u>แบบ ปค.๑</u>

หนังสือรับรองการประเมินผล
การควบคุมภายใน

(สำหรับหน่วยงานของรัฐ)

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลชานุวรรณ
อำเภอพนมไพร จังหวัดร้อยเอ็ด

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอพนมไพร

องค์การบริหารส่วนตำบลชานุวรรณ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลชานุวรรณกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลชานุวรรณ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอพนมไพร

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน
(นายพิหลยุทธ บทมูล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชานุวรรณ
วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. <u>ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน</u>

๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

๑. ยังขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงาน ดังนี้ ด้านสาธารณสุข จึงทำให้ขาดความรู้ความชำนาญในด้านดังกล่าว

๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑. เกิดจากการแพร่ระบาดของยาเสพติดในทุกกลุ่มภายในชุมชน หมู่บ้านทั้งผู้เสพ ผู้ค้าที่มีโอกาสเกิดได้ในทุกกลุ่ม และขาดการเฝ้าระวังระหว่างผู้นำชุมชน ประชาชนกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า หรือผู้เสพยา ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน

๑.๓ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. ขาดวัสดุอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒. ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการบริการจัดการภัย

๑.๔ กิจกรรมยืนยันสิทธิ์ผู้สูงอายุ

๑. ผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุอาจมีรายชื่อตกหล่น

๒. ผู้มีสิทธิ์รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ มายืนยันสิทธิ์ช้า

๑.๕ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๑. ยังมีบาง สำนัก/กอง ที่ส่งเอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วนต้องมีการติดตามทวงถามอยู่บ่อยครั้ง

๑.๖ กิจกรรมพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑. ยังผู้มีหน้าที่เสียภาษีเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ทราบทำให้ผลการสำรวจภาษีไม่ถูกต้องตามความเป็นจริง

๒. ยังมีประชาชนที่ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ตาม พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒

๑.๗ กิจกรรมแผนที่ภาษี

๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการดำเนินงานเกี่ยวกับข้อมูลการปรับปรุงข้อมูลงานแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน

๑.๘ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

๑. บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในการควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงาน บุคลากรหนึ่งคนต้องรับผิดชอบในการควบคุมงานหลายโครงการในเวลาเดียวกันและปฏิบัติหน้าที่อื่นๆอีกหลายด้านทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า

๑.๙ กิจกรรมปรับปรุงอาคารสถานที่

๑. อาคารมีสภาพเก่า ยังไม่ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซม

๒. ไม่มีอ่างล้างจาน ซึ่งไม่เป็นไปตามมาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๑๐ งานส่งเสริมการศึกษาและงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑. ครูผู้ดูแลเด็กและบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านการศึกษาปฐมวัยไม่เพียงพอต่อการดูแลเด็ก และขาดความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน

๑.๑๑ กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

- หน่วยตรวจสอบภายในมีบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในเพียงคนเดียว ไม่สามารถตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจได้ครอบคลุมครบทุกด้าน/งานโครงการ/กิจกรรม ให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการปฏิบัติงานที่ได้กำหนดไว้

แบบ ปค.๔

รายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลชานุวรรณ
อำเภอพนมไพร จังหวัดร้อยเอ็ด

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลชานุวรรณ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑.๑ บุคลากรของสำนักปลัด ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒.๑ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้บริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้บังคับบัญชา	๑.๓.๑ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลชานุวรรณ เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒.๑ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ซึ่งมีกิจกรรมที่เกิดความเสี่ยง ดังนี้ **๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล** มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาแวดล้อมภายในเนื่องจาก ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข **๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด** จุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจาก ๑) เกิดจากการแพร่ระบาดของยาเสพติดในทุกกลุ่มภายในชุมชน หมู่บ้านทั้งผู้เสพ ผู้ค้าที่มีโอกาสเกิดได้ในทุกกลุ่ม และขาดการเฝ้าระวังระหว่างผู้นำชุมชนประชาชนกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒) ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าหรือผู้เสพยา ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน **๓. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจาก ๑) ขาดวัสดุอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒) ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการบริการจัดการภัย ๓) สภาพแปรปรวนของภูมิอากาศและสภาพพื้นที่ประชาชนอาจได้รับผลกระทบจากเหตุวาตภัย อุทกภัยและอาจเกิดอัคคีภัยได้ในบางกรณี

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๔. กิจกรรมยืนยันสิทธิ์ผู้สูงอายุ มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจาก ๑) เสี่ยงในการที่มีรายชื่อตกหล่น ๒) ผู้มีสิทธิ์รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ มายืนยันสิทธิ์ช้า **๕. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ** มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก ยังมีบาง สำนัก/กอง ที่ส่งเอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วนต้องมีการติดตามทวงถามอยู่บ่อยครั้ง **๖. กิจกรรมพัฒนาและจัดเก็บรายได้** มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจาก ๑) ยังมีผู้มีหน้าที่เสียภาษีเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ทราบทำให้ผลการสำรวจภาษีไม่ถูกต้องตามความเป็นจริง ๒) ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย ตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ **๗. กิจกรรมแผนที่ภาษี** มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก ๑) เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบขาดความรู้ ความเข้าใจในการปรับปรุงข้อมูลงานแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน **๘. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง** มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาแวดล้อมภายใน เนื่องจาก บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในการควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานบุคลากรหนึ่งคนต้องรับผิดชอบในการควบคุมงานหลายโครงการในเวลาเดียวกันและปฏิบัติหน้าที่อื่นๆอีกหลายด้านทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๙. กิจกรรมการปรับปรุงอาคารสถานที่ มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจาก มีอาคารสภาพเก่า ยังไม่ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซม -ไม่มีอ่างล้างจาน ซึ่งไม่เป็นไปตามมาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก **๑๐. งานส่งเสริมการศึกษาและงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก** มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจาก ๑) บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านปฐมวัย ไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กเล็ก ๒) บุคลากรขาดความรู้ ความสามารถด้านการศึกษาปฐมวัย และการจัดกิจกรรมส่งเสริมการพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กให้เหมาะสมตามวัย **๑๑. กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน** มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจาก มีบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในเพียงคนเดียว อาจมีการตรวจสอบที่ไม่ครบถ้วนในทุก ๆ เรื่องในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ โดยอาจไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ได้วางไว้ หรืออาจไม่สามารถที่จะตรวจได้ทันตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีที่วางไว้

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓.๑ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔.๑ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ **๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล** มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน -ด้านสาธารณสุข **๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด** ๑. มีการส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชน ด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง ๒.มีการจัดกิจกรรมสำหรับเด็กและเยาวชนในพื้นที่เพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับยาเสพติด ๓. นำผู้ที่มีประวัติใช้สารเสพติดเข้าร่วมกิจกรรมที่ อบต.ชานุวรรณ กำหนด **๓. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** ๑.มีการจัดเตรียมบุคลากร วัสดุ อุปกรณ์ให้พร้อมสำหรับการดำเนินงานช่วยเหลือประชาชนอย่างสม่ำเสมอ ๒.มีการจัดเตรียมรถบรรทุกน้ำอเนกประสงค์ ถังดับเพลิง ให้พร้อม **๔. กิจกรรมยืนยันสิทธิ์ผู้สูงอายุ** ๑. ขอข้อมูลจากทะเบียนราษฎรเพื่อตรวจสอบข้อมูล ๒. ให้ผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์เพิ่มเติม **๕. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ** มีคำสั่งแบ่งงานและมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ **๖. กิจกรรมพัฒนาและจัดเก็บรายได้** ๑. มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านการจัดเก็บรายได้ ๒. มีป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๗. กิจกรรมงานแผนที่ภาษี ๑. มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านแผนที่ภาษี **๘. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง** ๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจการจ้าง **๙. กิจกรรมการปรับปรุงอาคารสถานที่** ๑.มีการตั้งงบประมาณเพื่อปรับปรุงอาคารเรียนให้เอื้อต่อการเรียนรู้สำหรับเด็กปฐมวัย **๑๐. งานส่งเสริมการศึกษาและงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก** ๑.จัดส่งบุคลากรครูเข้ารับการฝึกอบรม/สัมมนาในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่พร้อมทั้งรายงานผลการฝึกอบรมให้ผู้บังคับบัญชาทราบ **๑๑. กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน** -ดำเนินการทบทวนและปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปีให้สามารถที่จะดำเนินการได้ตามที่วางแผนไว้ให้ครบถ้วน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	**๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล** ๑. มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน -ด้านสาธารณสุข ๓. จัดทำเอกสารรายงาน ก.อบต.จังหวัดร้อยเอ็ดเพื่อดำเนินการสรรหา ๔. จัดทำเอกสารรายงานไปที่ ก.อบต.จังหวัดร้อยเอ็ดแล้วส่งต่อไปยัง ก.อบต.ดำเนินการสรรหา **๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด** ๑. มีการส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชน ด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง ๒.มีการจัดกิจกรรมสำหรับเด็กและเยาวชนในพื้นที่เพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับยาเสพติด ๓.มีการตรวจหาสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง ๔. นำผู้ที่มีประวัติใช้สารเสพติดเข้าร่วมกิจกรรมที่ อบต.ชานุวรรณ กำหนด **๓. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** ๑.มีการจัดเตรียมบุคลากร วัสดุ อุปกรณ์ให้พร้อมสำหรับการดำเนินงานช่วยเหลือประชาชนอย่างสม่ำเสมอ ๒.มีการจัดเตรียมรถบรรทุกน้ำอเนกประสงค์ ถังดับเพลิง ให้พร้อม ๓.มีการให้เจ้าหน้าที่ลงพื้นที่ทำการพ่นยาเพื่อทำลายเชื้อโรค ๔.มีการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการป้องกันและควบคุมโรค **๔. กิจกรรมยืนยันสิทธิ์ผู้สูงอายุ** ๑. ขอข้อมูลจากทะเบียนราษฎรเพื่อตรวจสอบข้อมูล ๒. ให้ผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์เพิ่มเติม **๕. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ** ๑.มีคำสั่งแบ่งงานและมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๒.มีการตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ถูกต้องก่อนทำการเบิกจ่ายเงิน ๓.มีการตรวจสอบลายเซ็นต์ในเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ถูกต้องครบถ้วนก่อนจัดทำฎีกา

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๖. กิจกรรมพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑. มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านการจัดเก็บรายได้ ๓. มีป้ายประชาสัมพันธ์การให้บริการด้านการชำระภาษี **๗. กิจกรรมงานแผนที่ภาษี** ๑. มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานแผนที่ภาษี ๒. เจ้าหน้าที่มีการศึกษาหาความรู้ข้อมูลใหม่ ๆ อยู่เสมอ **๘. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง** ๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจการจ้าง ๓. มีการประสานกับผู้นำชุมชน ผู้รับจ้างช่วยควบคุมการก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด **๙. กิจกรรมการปรับปรุงอาคารสถานที่** ๑.ตั้งงบประมาณเพื่อปรับปรุงอาคารเรียนให้เอื้อต่อการเรียนรู้สำหรับเด็กปฐมวัย **๑๐. งานส่งเสริมการศึกษาและงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก** ๑.จัดส่งบุคลากรครูเข้ารับการฝึกอบรม/สัมมนาในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่พร้อมทั้งรายงานผลการฝึกอบรมให้ผู้บังคับบัญชาทราบ **๑๑. กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน** -ดำเนินการทบทวนและปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปีให้สามารถที่จะดำเนินการได้ตามที่วางแผนไว้ให้ครบถ้วน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒.๑ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของหน่วยงานเพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำและการใช้สารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันเหตุการณ์ **๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล** ๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัด ๒. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในด้านสาธารณสุขและด้านการเกษตร ๓. ดำเนินการปรับแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๔. ประกาศสรรหาเพื่อรับโอน(ย้าย)ในตำแหน่งที่ว่าง ๕. จัดทำเอกสารรายงาน ก.อบต.จังหวัดร้อยเอ็ดเพื่อดำเนินการสรรหา ๖. จัดทำเอกสารรายงานไปที่ ก.อบต.จังหวัดร้อยเอ็ดแล้วส่งต่อไปยัง ก.อบต.ดำเนินการสรรหา **๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด** ๑.จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ๒.ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา,กีฬาต้านยาเสพติด เป็นต้น ๓.จัดกิจกรรมตรวจสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงในชุมชน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด **๓. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** ๑.ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒.จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในพื้นที่ ๓.จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัย ๔.ให้ความรู้กับบุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง ๕.จัดทำโครงการการแจ้งเหตุทาง Line ภายในเขตพื้นที่

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๔. กิจกรรมยืนยันสิทธิ์ผู้สูงอายุ ๑.ให้ผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์เพิ่มเติม **๕. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ** ๑.กำชับ กำกับ ดูแลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสาร และยอดเงินงบประมาณที่จะต้องเบิกจ่ายให้ถูกต้องก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน ๒.ตรวจสอบเอกสารโดยผู้อำนวยการกองคลังทั้งก่อนขออนุมัติเบิกจ่ายและหลังการเบิกจ่ายให้แก่ผู้รับเงินแล้ว โดยลงลายมือชื่อกำกับเมื่อตรวจสอบเอกสารแล้วว่าเบิกจ่ายถูกต้องก่อน จัดเก็บเข้าแฟ้ม **๖. กิจกรรมพัฒนาและจัดเก็บรายได้** ๑. ให้ประชาสัมพันธ์ เรื่องการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินและทรัพย์สิน และระยะเวลาในการแจ้งให้ส่วนราชการทราบ เพื่อให้เจ้าของทรัพย์สินได้ถือปฏิบัติให้ถูกต้อง ๒. มีการจัดทำโครงการออกประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนผู้เสียภาษีได้ทราบเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ๓. จัดทำสื่อ แผ่นพับ ในการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับภาษีตัวใหม่ให้ประชาชนรับทราบ **๗. กิจกรรมงานแผนที่ภาษี** ๑. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาค้นคว้าหาข้อมูลใหม่ ๆ เพื่อมาทำการปรับปรุงแผนที่ภาษี ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานพร้อมทั้งรายงานผลการฝึกอบรมให้ผู้บังคับบัญชาทราบ **๘. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง** ๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจการจ้าง ๓. มีการประสานกับผู้นำชุมชน ผู้รับจ้างช่วยควบคุมการก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๙. กิจกรรมการปรับปรุงอาคารสถานที่ ๑.ตั้งงบประมาณเพื่อปรับปรุงอาคารเรียนให้เอื้อต่อการเรียนรู้สำหรับเด็กปฐมวัย ๒.ก่อสร้างอ่างล้างจาน ที่เหมาะสม ที่ถูกสุขลักษณะ **๑๐. งานส่งเสริมการศึกษาและงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก** ๑.ประกาศสรรหาบุคลากรที่มีความสามารถด้านปฐมวัยโดยตรง **๑๑. กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน** -ดำเนินการทบทวนและปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปีให้สามารถที่จะดำเนินการได้ตามที่วางแผนไว้ให้ครบถ้วน -กำหนดระยะเวลาในการตรวจสอบภายในให้เหมาะสมกับปริมาณงานของหน่วยรับตรวจ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนงาน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๖ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลเสนอผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลชานุวรรณ มีการประเมินการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลเพียงพอในภาพรวมที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ซึ่งทำการประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ทั้งหมด ๑๑ กิจกรรม ดังนี้

๑. สำนักงานปลัด จำนวน ๔ กิจกรรม

๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล เป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์

๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์

๓. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์

๔. กิจกรรมยืนยันสิทธิ์ผู้สูงอายุ เป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์

๒. กองคลัง จำนวน ๓ กิจกรรม

๑. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์

๒. กิจกรรมพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์

๓. กิจกรรมงานแผนที่ภาษี เป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์

๓. กองช่าง จำนวน ๑ กิจกรรม

๑. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง เป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จำนวน ๒ กิจกรรม

๑. กิจกรรมปรับปรุงอาคารสถานที่ เป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์

๒. งานส่งเสริมการศึกษาและงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นกิจกรรมที่พบความเสี่ยงใหม่

๕. หน่วยตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ กิจกรรม

๑. กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลชานุวรรณ จึงต้องทำการประเมินผลการควบคุมภายในและทำการปรับปรุงการควบคุมภายในในกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่อไป

(ลงชื่อ) .....

(นายพหลยุทธ บทมูล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชานุวรรณ

วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลชานุวรรณ
อำเภอพนมไพร จังหวัดร้อยเอ็ด

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลชานุวรรณ อำเภอพนมไพร จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล **วัตถุประสงค์** ๑.เพื่อให้บุคลากรในองค์กรได้รู้กฎหมาย และคดีระเบียบต่างๆ ๒.เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและแม่นยำและมีประสิทธิภาพ	ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงาน -ด้านสาธารณสุข จึงทำให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญในด้านดังกล่าว	๑. มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน -ด้านสาธารณสุข	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัดเพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข แต่ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงาน ๒. มีหนังสือแจ้งเวียน การรับโอน(ย้าย) พนักงานส่วนตำบล ตำแหน่ง -ด้านสาธารณสุข แต่ยังไม่มีผู้ประสงค์ที่จะโอน (ย้าย) มา	ยังขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงาน ดังนี้ -ด้านสาธารณสุข -สายผู้บริหาร จึงทำให้ขาดความรู้ความชำนาญในด้านดังกล่าว	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัด ๒. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในด้านสาธารณสุขและด้านการเกษตร ๓. ดำเนินการปรับแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๔. ประกาศสรรหาเพื่อรับโอน(ย้าย)ในตำแหน่งที่ว่าง	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(ต่อ) **๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล** **วัตถุประสงค์** ๑.เพื่อให้บุคลากรในองค์กรได้รู้กฎหมาย และคดีระเบียบต่างๆ ๒.เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและแม่นยำและมีประสิทธิภาพ			จากผลการประเมินผลการควบคุมภายในงานกิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคลเป็นกิจกรรมที่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้			สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด **วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในเขตพื้นที่ ๒. เพื่อป้องกันปัญหาอาชญากรรมต่างๆ	การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีความเสี่ยงเนื่องจาก ๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มเยาวชน ๒.ปัญหาครอบครัว ๓.สื่อเทคโนโลยีที่ทันสมัยทำให้เกิดการอยากรู้อยากลองและพฤติกรรมเลียนแบบ	๑. มีการส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชน ด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง ๒.มีการจัดกิจกรรมสำหรับเด็กและเยาวชนในพื้นที่เพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับยาเสพติด ๓.มีการตรวจหาสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ๑. การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ ผู้ปกครอง ๒.ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง <u>จากผลการประเมินผลการควบคุมภายในงานกิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นกิจกรรมที่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้</u>	๑. ยังมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในทุกกลุ่มภายในชุมชน หมู่บ้าน ทั้งผู้เสพ ผู้ค้าที่มีโอกาสเกิดได้ทุกกลุ่ม และขาดการเฝ้าระวังระหว่างผู้นำชุมชน ประชาชนกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า หรือ ผู้เสพยา ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน	๑. จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา,กีฬาต้านยาเสพติด เป็นต้น ๓. จัดกิจกรรมตรวจสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงใสชุมชน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด ๔. นำผู้ที่มีประวัติใช้สารเสพติดเข้าร่วมกิจกรรมที่ อบต.ชานุวรรณจัดขึ้น ๕. ส่งต่อผู้มีประวัติที่ใช้สารเสพติดให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการต่อไป	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย **วัตถุประสงค์** เพื่อให้ความช่วยเหลือและบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนผู้ประสบสาธารณภัย	การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีความเสี่ยงเนื่องจากสภาพความแปรปรวนของภูมิอากาศและสภาพพื้นที่ ประชาชนอาจได้รับผลกระทบจากเหตุวาตภัย อุทกภัย และอาจเกิดอัคคีภัยได้ในบางกรณี	๑.มีการจัดเตรียมบุคลากร วัสดุ อุปกรณ์ให้พร้อมสำหรับการดำเนินงานช่วยเหลือประชาชนอย่างสม่ำเสมอ ๒.มีการจัดเตรียมรถบรรทุกน้ำอเนกประสงค์ ถังดับเพลิง ให้พร้อม ๓.มีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔.มีการจัดฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน(อปพร.)เพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน ๕.มีการฝึกซ้อมแผนด้านป้องกันภัยทางถนนและสาธารณภัยอื่นๆ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากยังขาดวัสดุอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอีก <u>จากผลการประเมินผลการควบคุมภายในงานกิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นกิจกรรมที่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้</u>	๑.ขาดวัสดุอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒.ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการบริการจัดการภัย	๑.ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒.จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในพื้นที่ ๓.จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัย ๔.ให้ความรู้กับบุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง ๕.จัดทำโครงการการแจ้งเหตุทาง Line ภายในเขตพื้นที่ ๖. มีการสำรวจผู้ประสบภัยเมื่อเกิดภัยต่าง ๆ อย่างเร่งด่วน ๗. มีการสำรวจพื้นที่เสี่ยงที่อาจจะเกิดภัยพิบัติ	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔.กิจกรรมยืนยันสิทธิ์ผู้สูงอายุ **วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อให้ผู้สูงอายุที่มีสิทธิ์ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ได้รับเบี้ยยังชีพฯที่ตนเองพึงได้รับครบถ้วน ทุกคน	กิจกรรมยืนยันสิทธิ์ผู้สูงอายุ มีความเสี่ยงเนื่องจาก ๑. ผู้สิทธิ์ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุอาจมีรายชื่อตกหล่น ๒. ผู้มีสิทธิ์รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ มายืนยันสิทธิ์ช้า	๑. ทำหนังสือแจ้งให้ผู้นำประชาสัมพันธ์ให้ทั่วถึง ๔. ขอข้อมูลจากทะเบียนราษฎร์	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ๑. จัดทำหนังสือแจ้งให้ผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์ให้ทั่วถึง ๒. จัดทำหนังสือขอข้อมูลจากทะเบียนราษฎร จากผลการประเมินผลการควบคุมภายในงานกิจกรรมยืนยันสิทธิ์ผู้สูงอายุ เป็นกิจกรรมที่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้	กิจกรรมยืนยันสิทธิ์ผู้สูงอายุ มีความเสี่ยงเนื่องจาก ๑. ผู้สิทธิ์ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุอาจมีรายชื่อตกหล่น ๒. ผู้มีสิทธิ์รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ มายืนยันสิทธิ์ช้า	๑. จัดทำหนังสือแจ้งให้ผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์ให้ทั่วถึง ๒. จัดทำหนังสือขอข้อมูลจากทะเบียนราษฎร ๓. จัดทำหนังสือถึงผู้มีสิทธิ์โดยตรง ๔. ลงพื้นที่ติดตามผู้สูงอายุที่ยังไม่มายืนยันสิทธิ์	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕.กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ **วัตถุประสงค์** เพื่อตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณถูกต้องตามระเบียบการเบิกจ่ายเงิน	๑.การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วน ๒.มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน	๑.มีคำสั่งแบ่งงานและมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๒.มีการตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ถูกต้องก่อนทำการเบิกจ่ายเงิน ๓.มีการตรวจสอบลายเซ็นต์ในเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ถูกต้องครบถ้วนก่อนจัดทำฎีกา	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ขอเบิกส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายล่าช้า ทำให้ต้องรีบเบิกจ่าย เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบฯที่กำหนด จากผลการประเมินควบคุมภายในงานตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เป็นกิจกรรมที่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้	ยังมีบาง สำนัก/กอง ที่ส่งเอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วนต้องมีการติดตามทวงถามอยู่บ่อยครั้ง	๑.กำชับ กำกับ ดูแลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสาร และยอดเงินงบประมาณที่จะต้องเบิกจ่ายให้ถูกต้องก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน ๒.ตรวจสอบเอกสารโดยผู้อำนวยการกองคลังทั้งก่อนขออนุมัติเบิกจ่ายและหลังการเบิกจ่ายให้แก่ผู้รับเงินแล้วโดยลงลายมือชื่อกำกับเมื่อตรวจสอบเอกสารแล้วว่าเบิกจ่ายถูกต้องก่อนจัดเก็บเข้าแฟ้ม ๓. กำชับหน่วยงานผู้เบิกในเรื่องเอกสารให้ครบถ้วนก่อนนำมาดำเนินการ	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๖.กิจกรรมพัฒนาและจัดเก็บรายได้ **วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการพัฒนารายได้ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีมีความเป็นธรรมและจัดเก็บอย่างทั่วถึง	๑. ผู้มีหน้าที่เสียภาษีเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้ผลการสำรวจภาษีไม่ถูกต้องตามความเป็นจริง ๒. ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย ตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒	๑. มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านการจัดเก็บรายได้ ๒. มีป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ๑. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย ตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ จากผลการประเมินควบคุมภายในงานตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เป็นกิจกรรมที่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้	๑. ยังผู้มีหน้าที่เสียภาษีเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้ผลการสำรวจภาษีไม่ถูกต้องตามความเป็นจริง	๑. มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนผู้เสียภาษีได้ทราบเกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย ตาม พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ และประชาสัมพันธ์ระยะเวลาในการดำเนินงานด้านจัดเก็บภาษี ๒.ขอความอนุเคราะห์ผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีฯในห้วงระยะเวลาที่ระเบียบฯ กำหนด	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗.กิจกรรมงานแผนที่ภาษี **วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับแผนที่ภาษีถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	๑. เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบ ขาดความรู้ ความเข้าใจในการปรับปรุงข้อมูลงานแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน	๑.มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๒.เจ้าหน้าที่พยายามศึกษาหาข้อมูลใหม่ๆอยู่เสมอ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ๑. งานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน จากการประเมินผลการควบคุมภายในเกี่ยวกับกิจกรรมงานแผนที่ภาษี เป็นกิจกรรมที่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้แล้ว	๑. เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปรับปรุงข้อมูลงานแผนที่ภาษี จึงทำให้งานแผนที่ภาษียังไม่เป็นปัจจุบัน	๑ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาค้นคว้าข้อมูลเพื่อมาปรับปรุงแผนที่ภาษี ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานพร้อมทั้งรายงานผลการฝึกอบรมให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๘. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</u> **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๑. เพื่อให้การก่อสร้างแต่ละโครงการเป็นไปตามรูปแบบแปลนและสัญญาจ้าง ๒. เพื่อให้โครงการก่อสร้างของ อบต. มีประสิทธิภาพได้มาตรฐานหลักวิชาช่าง	-การปฏิบัติงานด้านการควบคุมการก่อสร้างขาดความคล่องตัวเกิดความล่าช้า	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน ๒.มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจการจ้าง ๓.มีการประสานกับผู้นำชุมชน ผู้รับจ้างช่วยควบคุมการก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด	-การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากสภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุมโดยมีปัญหาด้านประสิทธิภาพบุคลากรเนื่องจากมีกำลังเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านการควบคุมงานก่อสร้างทำให้เกิดความเสี่ยงในการควบคุมงานซึ่งอาจทำให้งานอาจเกิดความล่าช้าหรือไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด <u>จากการประเมินผลการควบคุมภายในกิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง เป็นกิจกรรมที่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้</u>	-บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในการควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานบุคลากรหนึ่งคนต้องรับผิดชอบในการควบคุมงานหลายโครงการในเวลาเดียวกันและปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ อีกหลายด้านทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า -ผู้ควบคุมงานกับผู้รับจ้างมีข้อโต้แย้งในขั้นตอนการปฏิบัติงานก่อสร้าง	-กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรอบคอบ รัดกุมและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของงานก่อสร้าง -จัดประชุมชี้แจงการทำงาน แจ้งลักษณะงานและปริมาณงานกับผู้รับจ้างก่อนเข้าดำเนินงาน และระหว่างดำเนินงาน -ยืมตัวข้าราชการที่มีความสามารถเฉพาะด้านมาช่วยปฏิบัติราชการชั่วคราว	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. กิจกรรมการปรับปรุงอาคารสถานที่ **วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อปรับปรุงภายในอาคารเรียนให้เอื้อต่อการเรียนรู้สำหรับเด็กปฐมวัย	-มีอาคารสภาพเก่า ยังไม่ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซม -ไม่มีอ่างล้างจาน ซึ่งไม่เป็นตามมาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	-ตั้งงบประมาณเพื่อปรับปรุงอาคารเรียน ให้เอื้อต่อการเรียนรู้สำหรับเด็กปฐมวัย	-เด็กปฐมวัยได้รับการส่งเสริมประสบการณ์ที่จัดให้เด็กได้เรียนรู้สมวัย จากการประเมินผลการควบคุมภายในกิจกรรมปรับปรุงอาคารสถานที่ เป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์	-อาคารเรียน ยังไม่ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซม -ไม่มีอ่างล้างจานที่เหมาะสม ที่ถูกสุขลักษณะ	ตั้งงบประมาณเพื่อ -ปรับปรุงซ่อมแซมอาคาร -ก่อสร้างอ่างล้างจาน	กองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๐. งานส่งเสริมการศึกษาและงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การปฏิบัติงานส่งเสริมการศึกษาและงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามมาตรฐาน และพัฒนาความพร้อมแก่เด็กปฐมวัยให้มีพัฒนาการทั้งด้านร่างกาย จิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญา เหมาะสมตามวัย	๑. ครูผู้ดูแลเด็กและบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถการด้านศึกษาปฐมวัยไม่เพียงพอ ต่อการดูแลเด็กเล็ก	๑. จัดส่งบุคลากรครูเข้ารับการฝึกอบรม/สัมมนาในหลักสูตร ที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่พร้อมทั้งรายงานผลการฝึกอบรมให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ๒. สรรหาบุลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านการศึกษาปฐมวัยมาช่วยปฏิบัติหน้าที่	๑. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถการด้านศึกษาปฐมวัย จากการประเมินผลการควบคุมภายในกิจกรรมงานส่งเสริมการศึกษาและงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์	ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถการด้านศึกษาปฐมวัยและการจัดกิจกรรมส่งเสริมการพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กให้เหมาะสมตามวัย	๑. จัดส่งบุคลากรครูเข้ารับการฝึกอบรม/สัมมนาในหลักสูตร ที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่พร้อมทั้งรายงานผลการฝึกอบรมให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ๒. สรรหาบุลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านการศึกษาปฐมวัยมาช่วยปฏิบัติหน้าที่ ๓. รอหน่วยงานผู้จัดเปิดฝึกอบรมให้กับบุคลากรครูที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานในหน้าที่ครูโดยตรง	กองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๑. กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การดำเนินงานตรวจสอบภายใน เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒ และ(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ กำหนด	หน่วยตรวจสอบภายในมีบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในเพียงคนเดียว ไม่สามารถตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจได้ครอบคลุมครบทุกด้าน/งานโครงการ/ กิจกรรม ให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการปฏิบัติงานที่ได้กำหนดไว้	ดำเนินการทบทวนและมีการปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายใน ให้มีความเหมาะสมต่อการดำเนินการตรวจสอบภายใน	กำหนดระยะเวลาในการตรวจสอบภายในให้เหมาะสมกับปริมาณงานของหน่วยรับตรวจ จากการประเมินผลการควบคุมภายในกิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นกิจกรรมที่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามที่วางไว้	หน่วยตรวจสอบภายในไม่สามารถตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจได้ครอบคลุมครบทุกด้าน/งานโครงการ/กิจกรรม ให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการปฏิบัติงานที่ได้กำหนดไว้	พัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงานที่กำหนดด้วยการเข้ารับการฝึกอบรมจากหน่วยงานที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านการตรวจสอบภายในโดยตรง	หน่วยตรวจสอบภายใน

ชื่อรายงาน .....

(นายพหลยุทธ บทมูล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชานุวรรณ
วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลชานุวรรณ
อำเภอพนมไพร จังหวัดร้อยเอ็ด

แบบ ปค. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชานุวรรณ

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลชานุวรรณ ได้สอบทานทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลชานุวรรณ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐยานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ลงชื่อ)

(นางศิริวรรณ วงษ์ดี)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้ ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

<u>สำนักปลัด</u>

๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

- ยังขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงาน ดังนี้ ด้านสาธารณสุข และสายบริหาร จึงทำให้ขาดความรู้ความชำนาญในด้านดังกล่าว

๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑. เกิดจากการแพร่ระบาดของยาเสพติดในทุกกลุ่มภายในชุมชน หมู่บ้านทั้งผู้เสพผู้ค้าที่มีโอกาสเกิดได้ในทุกกลุ่ม และขาดการเฝ้าระวังระหว่างผู้นำชุมชน ประชาชนกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า หรือผู้เสพยา ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน

๑.๓ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. ขาดวัสดุอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒. ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการบริการจัดการภัย

๑.๔ กิจกรรมยืนยันสิทธิ์ผู้สูงอายุ

๑. ผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุอาจมีรายชื่อตกหล่น

๒. ผู้มีสิทธิ์รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุมายืนยันสิทธิ์ช้า

<u>กองคลัง</u>

๑.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

- ยังมีบาง สำนัก/กอง ที่ส่งเอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วนต้องมีการติดตามทวงถามอยู่บ่อยครั้ง

๑.๒ กิจกรรมพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑. ยังผู้มีหน้าที่เสียภาษีเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้ผลการสำรวจภาษีไม่ถูกต้องตามความเป็นจริง

๒. ยังมีประชาชนที่ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ตาม พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒

๑.๓ กิจกรรมแผนที่ภาษี

๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการดำเนินงานเกี่ยวกับข้อมูลการปรับปรุงข้อมูลงานแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน

<u>กองช่าง</u>

๑.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

๑. บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในการควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงาน บุคลากรหนึ่งคนต้องรับผิดชอบในการควบคุมงานหลายโครงการในเวลาเดียวกันและปฏิบัติหน้าที่อื่นๆอีกหลายด้านทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า

<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u>

๑.๑ กิจกรรมปรับปรุงอาคารสถานที่

๑. อาคารมีสภาพเก่า ยังไม่ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซม

๒. ไม่มีอ่างล้างจาน ซึ่งไม่เป็นไปตามมาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๒ งานส่งเสริมการศึกษาและงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑. ครูผู้ดูแลเด็กและบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านการศึกษาปฐมวัยไม่เพียงพอต่อการดูแลเด็ก และขาดความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน

<u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u>

๑.๑ กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๑. หน่วยตรวจสอบภายในมีบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในเพียงคนเดียว ไม่สามารถตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจได้ครอบคลุมครบทุกด้าน/งานโครงการ/กิจกรรม ให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการปฏิบัติงานที่ได้กำหนดไว้

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักงานปลัด

๒. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในด้านสาธารณสุขและด้านการเกษตร

๓. ดำเนินการปรับแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

๔. ประกาศสรรหาเพื่อรับโอน(ย้าย)ในตำแหน่งที่ว่าง

๕. จัดทำเอกสารรายงาน ก.อบต.จังหวัดร้อยเอ็ด เพื่อดำเนินการสรรหา

๖. จัดทำเอกสารรายงาน ก.อบต.จังหวัดร้อยเอ็ด แล้วส่งต่อไปยัง ก.อบต.ดำเนินการสรรหา

๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑. จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา,กีฬาต้านยาเสพติด เป็นต้น

๓.จัดกิจกรรมตรวจสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงในชุมชน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด

๔. นำผู้ที่มีประวัติใช้สารเสพติดเข้าร่วมกิจกรรมที่ องค์การบริหารส่วนตำบลชานุวรรณจัดขึ้น

๒.๓ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒. จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในพื้นที่

๓. จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัย

๔. ให้ความรู้กับบุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง

๕. จัดทำโครงการการแจ้งเหตุทาง Line ภายในเขตพื้นที่

๖. สำรวจพื้นที่เสี่ยงที่อาจจะเกิดภัยพิบัติ

๒.๔ กิจกรรมยืนยันสิทธิ์ผู้สูงอายุ

๑. จัดทำหนังสือขอความอนุเคราะห์ให้ผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์ให้ทั่วถึง

๒. จัดทำหนังสือขอข้อมูลจากทะเบียนราษฎร์

๓. จัดทำหนังสือถึงผู้มีสิทธิ์โดยงตรง

๔. ลงพื้นที่ติดตามผู้สูงอายุที่ยังไม่มายืนยันสิทธิ์

๒.๕ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๑. กำชับ กำกับ ดูแลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสาร และยอดเงินงบประมาณที่จะต้องเบิกจ่ายให้ถูกต้องก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน

๒. ตรวจสอบเอกสารโดยผู้อำนวยการกองคลังทั้งก่อนขออนุมัติเบิกจ่ายและหลังการเบิกจ่ายให้แก่ผู้รับเงินแล้วโดยลงลายมือชื่อกำกับเมื่อตรวจสอบเอกสารแล้วว่าเบิกจ่ายถูกต้องก่อน จัดเก็บเข้าแฟ้ม

๓. กำชับหน่วยงานผู้เบิกในเรื่องเอกสารให้ครบถ้วนก่อนนำมาดำเนินการ

๒.๖ กิจกรรมพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑. ให้ประชาสัมพันธ์ เรื่องการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินและทรัพย์สิน และระยะเวลาในการแจ้งให้ส่วนราชการทราบ เพื่อให้เจ้าของทรัพย์สินได้ถือปฏิบัติให้ถูกต้อง

๒. มีการจัดทำโครงการออกประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนผู้เสียภาษีได้ทราบเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒

๓. ขอความอนุเคราะห์ผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีฯ ในห้วงระยะเวลาที่ระเบียบฯ กำหนด

๒.๗ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี

๑. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาค้นคว้าหาข้อมูลใหม่ ๆ เพื่อมาทำการปรับปรุงแผนที่ภาษี

๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานพร้อมทั้งรายงานผลการฝึกอบรมให้ผู้บังคับบัญชาทราบ

๒.๘ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรอบคอบ รัดกุมและเป็นระบบโดยลำดับความสำคัญของงานก่อสร้าง

๒. จัดประชุมชี้แจงการทำงาน แจ้งลักษณะงานและปริมาณงานกับผู้รับจ้างก่อนเข้าดำเนินงาน และระหว่างดำเนินงาน

๓. ยืมตัวข้าราชการที่มีความสามารถเฉพาะด้านมาช่วยปฏิบัติราชการชั่วคราว

๒.๙ กิจกรรมการปรับปรุงอาคารสถานที่

๑. ตั้งงบประมาณเพื่อปรับปรุงซ่อมแซมอาคารเรียนให้เหมาะสม ปลอดภัย เอื้อต่อการเรียนรู้สำหรับเด็กปฐมวัย

๒. ก่อสร้างอ่างล้างจาน ที่เหมาะสม ที่ถูกสุขลักษณะ

๒.๑๐ งานส่งเสริมการศึกษาและงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑. จัดส่งบุคลากรครูเข้าร่วมรับการฝึกอบรม/สัมมนาในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่พร้อมทั้งรายงานผลการฝึกอบรมให้ผู้บังคับบัญชาทราบ

๒. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านการศึกษาปฐมวัยมาช่วยปฏิบัติหน้าที่

๒.๑๑ กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๑. กำหนดระยะเวลาในการตรวจสอบภายในให้เหมาะสมกับปริมาณงานของหน่วยรับตรวจ

๒. ดำเนินการทบทวนและมีการปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในให้เหมาะสมต่อการดำเนินการตรวจสอบภายใน

๓. พัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติด้านการตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงานที่กำหนดด้วยการเข้ารับการฝึกอบรมจากหน่วยงานที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านการตรวจสอบภายในโดยตรง