

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน

เรียน นายอำเภอสีชมพู

องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสีชมพู

(นายไสว โสภชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน

วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำนักงานปลัด

๑.๑ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. ขาดเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ปฏิบัติงานโดยตรง
๒. ครุภัณฑ์ยานพาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่

เพียงพอต่อการใช้งาน

๑.๒ กิจกรรมการติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน

๑. หมู่บ้านที่ขอรับเงินอุดหนุนไม่จัดทำรายงานการใช้จ่ายเงินอุดหนุนให้ครบถ้วน บางหมู่บ้านไม่รายงาน และบางหมู่บ้านรายงานล่าช้ากว่ากำหนด
๒. หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ไม่รายงานตามแบบรายงานที่กำหนด

### ๑.๓ กิจกรรมด้านงานการศึกษาศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ

๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๓. ขาดการเข้ารับการอบรม

### กองคลัง

#### ๑.๑ กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้

บุคลากรผู้ ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอ ผู้ตรวจฎีกา ผู้จ่ายเงินและผู้บันทึกบัญชี เป็นบุคคลคนเดียวกัน

### กองช่าง

#### ๑.๑ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่าง ๆ ต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน

๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ

#### ๑.๒ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ

#### ๑.๓ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทั่วถึง

๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา

ไฟฟ้า ฯลฯ

#### ๑.๔ กิจกรรมงานผังเมือง

๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### สำนักปลัด

#### ๒.๑ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติหน้าที่เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒. จัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าบำรุง รักษาและจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อความต้องการ

#### ๒.๒ กิจกรรมการติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน

๑. กำหนดมาตรการให้หมู่บ้านที่ไม่รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน จะไม่ได้รับการพิจารณาขอรับเงินอุดหนุนในอนาคตต่อไป

๒. สร้างความเข้าใจให้หน่วยงานที่รับเงินอุดหนุนทราบหลักเกณฑ์ วิธีการรายงานการใช้จ่ายเงินอุดหนุน เพื่อเสริมสร้างความเข้าใจที่ตรงกัน และการปฏิบัติที่ถูกต้องตามระเบียบ

### ๒.๓ กิจกรรมงานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑. จัดส่งพนักงานส่วนตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวกับห้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน
๒. สรรหาบุคลากรเพิ่มตามแผนอัตรากำลัง
๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม

### กองคลัง

#### ๒.๑ กิจกรรมด้านงานงานจัดเก็บรายได้

๑. ให้ผู้อำนวยการกองคลังควบคุม ดูแลอย่างใกล้ชิด
๒. ส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมกฎหมายดังกล่าว

### กองช่าง

#### ๒.๑ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ

#### ๒.๒ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้าง และบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ

#### ๒.๓ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

๑. ขออัตรากำลังของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน เพิ่มไปที่ ก.อบต.
๒. ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อมสำหรับการบริการ งานด้านสาธารณูปโภคอย่างสม่ำเสมอ และมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ
๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภคและขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค การประปาส่วนภูมิภาค ฯลฯ

#### ๒.๔ กิจกรรมงานผังเมือง

๑. ขออัตรากำลังของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน เพิ่มไปที่ ก.อบต.จ.ขอนแก่น
๒. ปรึกษารื้อกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด
๓. ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมาย การผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ



องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน อำเภอสีชมพู จังหวัดขอนแก่น  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>สำนักงานปลัด</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>  <b>กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b>          เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>๑. ครุภัณฑ์ยานพาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงาน          ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน</p> <p><b>กิจกรรมการติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน</b>          เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ          หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนขาดความเข้าใจในการจัดทำ          รายงาน และไม่รายงานตามกำหนด</p> <p><b>กิจกรรมงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></p> <p>๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดพนักงาน          ส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การ          เปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p><b>สำนักงานปลัด</b></p> <p>สำนักงานปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบ          การควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กร          ตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ ในภารกิจ ๕ งาน คือ</p> <p>๑. งานบริหารงานทั่วไป          ๒. งานสวัสดิการและการพัฒนาชุมชน          ๓. งานกฎหมายและคดี          ๔. งานนโยบายและแผน          ๕. งานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามตามพระราช          บัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑          หลัก เกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน          และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับ          หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรม          การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย          การติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน          กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจาก          โรค ติดต่อ(โรคไข้เลือดออก) และกิจกรรมงาน          การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ไม่พบความ          เสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและ          ปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน อำเภอสีชมพู จังหวัดขอนแก่น  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>  <b>กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้</b>          เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดความรู้ความเข้าใจด้าน พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>๒. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑. พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>๒. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๔. กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p><b>กองคลัง</b></p> <p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ กองคลัง ในภารกิจ ๕ งาน คือ</p> <p>๑. งานการเงิน</p> <p>๒. งานการเงินและบัญชี</p> <p>๓. งานพัฒนาจัดเก็บรายได้</p> <p>๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน อำเภอสีชมพู จังหวัดขอนแก่น  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>                      กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่าง ๆ ต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน</p> <p>๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑. กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง <b>กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑. การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง</p> <p><b>กิจกรรมงานสาธารณูปโภค</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทั่วถึง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า ฯลฯ</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน นอก ดังนี้</p> <p>๑. พื้นที่ตำบลดงลานเป็นพื้นที่ราบลุ่มเขา งานด้านบริการสาธารณูปโภคจึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่</p> <p><b>กิจกรรมงานผังเมือง</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย</p>	<p><b>กองช่าง</b></p> <p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์การตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ กองช่าง ในภารกิจ ๔ งาน คือ</p> <p>๑. งานก่อสร้าง                      ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร                      ๓. งานสาธารณูปโภค                      ๔. งานผังเมือง</p> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลัก เกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง , กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง , กิจกรรมงานสาธารณูปโภค และกิจกรรมงานผังเมือง</p> <p>ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p>

การผังเมืองและกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ดังกล่าว

๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของ ระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า ฯลฯ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้

๑. พื้นที่ตำบลงดลานเป็นพื้นที่ราบลุ่มเขา งานด้าน บริการสาธารณสุขบุคคลจึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่

#### กิจกรรมงานผังเมือง

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้

๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้

๑. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย การผังเมืองและกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ดังกล่าว

องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน อำเภอสีชมพู จังหวัดขอนแก่น  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>สำนักงานปลัด</b></p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑. ครุภัณฑ์ยาน พาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงาน          ป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่          ภูเขาสลับที่ราบและเป็นรอย ต่อระหว่างตำบลสามารถใช้เป็น          เส้นทางลำเลียงยาเสพติดได้ง่ายและยากแก่การจับกุม</p> <p>กิจกรรมงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาด          บุคลากรรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การ          เปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	



องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน อำเภอสีชมพู จังหวัดขอนแก่น  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองคลัง</b>  <b>กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้</b>            ๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดความรู้ความเข้าใจด้าน พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง</p> <p><b>กองช่าง</b>  <b>กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</b>            เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ  <b>กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</b>            เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ  <b>กิจกรรมงานสาธารณูปโภค</b>            ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์            ๒. พื้นที่ตำบลดงลานเป็นพื้นที่ราบสลับภูเขา งานด้านบริการสาธารณูปโภค จึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่</p> <p><b>กิจกรรมงานผังเมือง</b>            ๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการบังคับใช้ระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</p> <p><b>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b>  <b>กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</b>            ๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ            ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลดงลาน</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน อำเภอสีชมพู จังหวัดขอนแก่น  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กิจกรรมด้านงานธุรการ</b></p> <p>๑. ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายัง อบต.ดงลาน ล่าช้า และเมื่อเสนอหนังสือแล้วผู้บังคับบัญชาไม่สั่งการ จึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ</p> <p>๒. หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้าหรือบางโครงการไม่ได้รายงานผลการดำเนินงาน</p> <p><b>สำนักงานปลัด</b></p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p>๑. จัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าบำรุงรักษา และจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อความต้องการ</p> <p><b>กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b></p> <p>๑. ให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชนกลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. อปพร. ฝ่ายปกครอง ผรส.ฯ เพื่อนำไปเผยแพร่ให้กับประชาชนภายในชุมชน</p> <p>๒. ฝ่ายปกครองตำบลดงลาน พร้อมชุดรักษาความสงบตำบลดงลานและทหารชุด รส.อำเภอเมือง ปฏิบัติการดงลานโมเดล เพื่อตั้งจุดสกัดเกี่ยวกับยาเสพติดในพื้นที่เป้าหมาย</p> <p>๓. ให้ความรู้แก่นักเรียนและเยาวชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด</p> <p>๔. ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายภายในชุมชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด และโทษของผู้เสพ</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน อำเภอสีชมพู จังหวัดขอนแก่น  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒</li> <li>๒. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑</li> <li>๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑</li> <li>๔. กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง</li> </ol> <p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ</li> <li>๒. การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</li> </ol> <p><b>กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง</li> <li>๒. การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</li> </ol> <p><b>กิจกรรมงานสาธารณูปโภค</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ขออัตราบุคลากรของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน เพิ่มไปที่ ก.อบต.จ. ขอนแก่น</li> <li>๒. ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อม สำหรับการบริการงาน ด้านสาธารณูปโภคอย่างสม่ำเสมอ และมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ</li> <li>๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภคและขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่นการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</li> </ol> <p><b>กิจกรรมงานผังเมือง</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ขออัตราบุคลากรของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน เพิ่มไปที่ ก.อบต.จ.ขอนแก่น</li> <li>๒. ปรึกษารื้อกับผู้เชี่ยวชาญ</li> </ol>	



## ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน อำเภอสีชมพู จังหวัดขอนแก่น ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

### สำนักงานปลัด

#### กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. ครุภัณฑ์ยานพาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน

#### กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่ภูเขาสลับที่ราบ และเป็นรอยต่อระหว่างตำบล สามารถใช้เป็นเส้นทางลำเลียงยาเสพติดได้ง่ายและยากแก่การจับกุม

#### กิจกรรมด้านงานงานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑. สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน

๒. สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

#### กิจกรรมด้านงานธุรการ

สภาพแวดล้อมของการควบคุม เกิดจากสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

### กองคลัง

#### กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้

๑. พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒
๒. พระราชบัญญัติวินัยการเงินภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑
๔. กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

### กองช่าง

#### กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่าง ๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน
๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ
๓. กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

#### กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ
๒. การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐาน หรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง

#### กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทั่วถึง
๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า ฯลฯ
๓. พื้นที่ตำบลดงลานเป็นพื้นที่ราบสลับภูเขา งานด้านบริการสาธารณูปโภคจึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่

### กิจกรรมงานผังเมือง

๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร

๒. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้ เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร ให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ดังกล่าว



(นายไสว โสภชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน

วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลดงสถาน อำเภอสีชมพู จังหวัดขอนแก่น  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b>            เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยและมีประสิทธิภาพในการ ให้บริการแก่ประชาชนในเขตองค์การ บริหารส่วนตำบลดงสถาน</p>	<p>๑. ครุภัณฑ์ยาน พาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกัน และ บรรเทาสาธารณ ภัยมีไม่เพียงพอต่อการ ใช้งาน</p>	<p>๑. มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายหน้าที่ในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. มีการออกคำสั่งจัดชุด ปฏิบัติการเวร เตรียมความ พร้อมเผชิญเหตุสาธารณภัย ตลอด ๒๔ ชั่วโมง</p> <p>๓. มีการจัดกิจกรรม/ โครงการเพื่อฝึกอบรมและ ทบทวนศักยภาพ อปพร.</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของ การควบคุม</p>	<p>๑. ครุภัณฑ์ยาน พาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัยมีไม่เพียงพอต่อการ ใช้งาน</p>	<p>๑. จัดตั้งงบประมาณ เพื่อเป็นค่าบำรุง รักษา และจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่ใช้ในงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยให้ เพียงพอต่อความ ต้องการ</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน อำเภอสีชมพู จังหวัดขอนแก่น  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒.กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศทุกวัย ในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน</p>	<p>พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่ภูเขาสลับที่ราบและเป็นรอยต่อระหว่างตำบลสามารถใช้เป็นเส้นทางลำเลียงยาเสพติดได้ง่ายและยากแก่การจับกุม</p>	<p>๑. ให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชนกลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. อปพร. ฝ่ายปกครอง ฯ เพื่อนำไปเผยแพร่ให้กับประชาชนภายในชุมชน</p> <p>๒. ฝ่ายปกครองตำบลดงลาน พร้อมชุดรักษาความสงบตำบลดงลาน เพื่อตั้งจุดสกัดเกี่ยวกับยาเสพติดในพื้นที่เป้าหมาย</p> <p>๓. ให้ความรู้แก่นักเรียนและเยาวชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด</p> <p>๔. ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายภายในชุมชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดและโทษของผู้เสพ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอทำให้ยากแก่การจับกุมและประชาชนไม่ให้ความสำคัญต่อโทษและพิษภัยของยาเสพติด</p>	<p>พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลดงลานส่วนใหญ่เป็นพื้นที่ภูเขาสลับที่ราบและเป็นรอยต่อระหว่างตำบลสามารถใช้เป็นเส้นทางลำเลียงยาเสพติดได้ง่ายและยากแก่การจับกุม</p>	<p>๑. ให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชนกลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. อปพร. ฝ่ายปกครอง ฯ เพื่อนำไปเผยแพร่ให้กับประชาชนภายในชุมชน</p> <p>๒. ฝ่ายปกครองตำบลดงลาน พร้อมชุดรักษาความสงบตำบลดงลานตั้งจุดสกัดเกี่ยวกับยาเสพติดในพื้นที่เป้าหมาย</p> <p>๓. ให้ความรู้แก่นักเรียนและเยาวชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด</p> <p>๔. ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายภายในชุมชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดและโทษของผู้เสพ</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน อำเภอสีชมพู จังหวัดขอนแก่น  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓.กิจกรรม ด้านงานงานจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ถูกต้อง ครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติ งานด้านจัดเก็บ รายได้ขาดความรู้ และความเข้าใจใน การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างและ ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง รวมถึง ข้อบัญญัติของ องค์การบริหารส่วน ตำบลดงลาน</p>	<p>๑. พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๕ ๒. พระราชบัญญัติวินัยการเงิน ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝาก เงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจ เงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ๔. กฎหมาย หนังสือสั่งการและ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติ งานด้านจัดเก็บรายได้ ขาดความรู้และความ เข้าใจในการจัดเก็บ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างและระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงข้อบัญญัติของ องค์การบริหารส่วน ตำบลดงลาน</p>	<p>๑. บุคลากรผู้ ปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชี ไม่เพียงพอ ผู้ ตรวจฎีกา ผู้จ่าย เงินและผู้บันทึก บัญชี เป็นบุคคล คนเดียวกัน</p>	<p>๑. ให้ผู้อำนวยการ กองคลังควบคุม ดูแลอย่างใกล้ชิด ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องเข้ารับ การอบรมกฎหมาย ดังกล่าว</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน อำเภอสีชมพู จังหวัดขอนแก่น  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส ใช้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน</p> <p>๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่นครุภัณฑ์สำรวจ</p>	<p>๑. ขออัตรบุคลากรของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดงลานเพิ่มไปที่ ก.อบต.จ.ขอนแก่น</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่นำเครื่องมือเครื่องใช้ส่วนตัวมาช่วยในการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มความคล่องตัว เช่น คอมพิวเตอร์ชนิดพกพา</p>	<p>การควบคุมมีความเสี่ยงคืออุปกรณ์คอมพิวเตอร์ที่นำมาใช้งานทำให้เครื่องมีปัญหาในการทำงาน เช่น ความเร็วของเครื่องในการทำงาน หรือ ไวรัสคอมพิวเตอร์</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน</p> <p>๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่นครุภัณฑ์สำรวจ</p>	<p>๑. การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>กองช่าง</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน อำเภอสีชมพู จังหวัดขอนแก่น  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานควบคุมอาคาร ได้ตามข้อ กำหนดของแบบก่อสร้าง และเป็นไป ตามระเบียบและโปร่งใส รวมถึงใช้ อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่าง ประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด</p>	<p>๑. การก่อสร้างโครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๑ คน ทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้างหลาย โครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง</p>	<p>๑. จัดให้มีการตรวจสอบ วัสดุอุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบ จากคณะกรรมการตรวจ การจ้างก่อนการใช้งานทุก ครั้ง ๒. ให้โบนัสแก่เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติงานเพื่อเป็นการสร้าง แรงจูงใจและจิตสำนึกที่ดีใน การปฏิบัติงาน</p>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานตรวจสอบ วัสดุ อุปกรณ์ก่อนการใช้ งานไม่ทั่วถึงและ บางส่วนไม่ได้ผ่าน ความเห็นชอบของ คณะกรรมการ ตรวจการจ้างก่อน การใช้งาน</p>	<p>๑. การก่อสร้าง โครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๒ คน ทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้างหลาย โครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง</p>	<p>๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. การส่งเจ้าหน้าที่ ที่เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการควบคุม การก่อสร้างและ บริหารจัดการเป็น ไปตามระเบียบ</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน อำเภอสีชมพู จังหวัดขอนแก่น  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๖. กิจกรรมงานสาธารณสุขปโค            วัตถุประสงค์            เพื่อให้มีการเนินการด้าน            สาธารณะโดยจัดให้มีและดูแล            รักษาระบบสาธารณสุขปโคสำหรับ            ประชาชนเพื่อพัฒนาเมืองให้น่า            อยู่ น่าอาศัยอย่างยั่งยืน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ            งานมีไม่เพียงพอจึงทำให้            การปฏิบัติงานไม่            สมบูรณ์            ๒. พื้นที่ตำบลดงลาน            เป็นพื้นที่ราบลุ่มเขา            งานด้านบริการสาธารณสุข            ปโคจึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่            ๓. เจ้าหน้าที่ไม่มีความ            เชี่ยวชาญในด้านเทคนิค            ของระบบงานต่าง ๆ            เช่น ประปา ไฟฟ้า</p>	<p>๑. ขออัตราบุคลากร            ของ            กองช่าง องค์การบริหาร            ส่วนตำบลดงลาน เพิ่มไป            ที่ ก.อบต.จ.ขอนแก่น            ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า            รับการอบรมเกี่ยวกับ            งานที่ปฏิบัติอยู่ซึ่งจะ            สามารถนำมาแก้ไข            ปัญหาในการปฏิบัติงาน            ได้</p>	<p>๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่            จะโอนย้ายมากอง            ช่าง            ๒. งบประมาณมี            ไม่เพียงพอในการ            เข้ารับการอบรม</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่            ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่            เพียงพอจึงทำให้การ            ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์            ๒. พื้นที่ตำบลดงลาน            เป็นพื้นที่ราบลุ่มเขา            งานด้านบริการ            สาธารณูปโค จึงไม่ทั่ว            ถึงทุกพื้นที่            ๓. เจ้าหน้าที่ไม่มีความ            เชี่ยวชาญในด้านเทคนิค            ของระบบงานต่าง ๆ            เช่น ประปา ไฟฟ้า</p>	<p>๑. ขออัตราบุคลากรของกองช่าง            องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน            เพิ่มไปที่ ก.อบต.จ.ขอนแก่น            ๒. ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อม            สำหรับการบริการงานด้าน            สาธารณูปโค อย่างสม่ำเสมอ            และมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไข            ปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ            ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึก            อบรมงานด้านสาธารณสุขปโคและ            ขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่            รับผิดชอบโดยตรง เช่น การ            ไฟฟ้าส่วนภูมิภาค การประปา            ส่วนภูมิภาค ฯลฯ</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน อำเภอสีชมพู จังหวัดขอนแก่น  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>๗. กิจกรรม งานบริหารการศึกษา</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑.๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานใน หน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ ปฐมวัย งานนิเทศและประกัน คุณภาพการศึกษาและงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพ มากขึ้น</p> <p>๑.๒ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานตามภารกิจของ เจ้าหน้าที่</p>	<p>๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วย ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ การจัดทำแผนพัฒนาการ ศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมี ความสำคัญกับการเบิกจ่าย งบประมาณ</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมการจัดทำ หลักสูตร ตลอดจน มาตรฐานการศึกษา อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. จัดแบ่งหน้าที่ รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>๑. การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา</p> <p>๒. ประเมินผลจาก การปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วย ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ การจัดทำแผนพัฒนาการ ศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมี ความสำคัญกับการเบิกจ่าย งบประมาณ</p>	<p>๑. จัดส่งพนักงานส่วน ตำบลที่มีส่วนเกี่ยวกับข้อ รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและ ผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการ อบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. จัดหาครูให้ครบตาม ตำแหน่งว่าง</p>	<p>งานการศึกษาฯ</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน อำเภอสีชมพู จังหวัดขอนแก่น  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๘. กิจกรรมงานธุรการ</p> <p>วิสาหกิจ</p> <p>การดำเนินการตามระเบียบและหนังสือสั่ง การล่าช้า</p>	<p>๑. ระเบียบ ข้อบังคับที่ เป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงานส่งมายัง อบต. ดงลาน ล่าช้าและเมื่อ เสนอหนังสือแล้วผู้บังคับ บัญชาไม่สั่งการ จึงทำให้ เกิดความล่าช้าในทาง ปฏิบัติ</p>	<p>๑. การตรวจสอบ ค้นหาข้อมูลปัจจุบัน จากทางอินเทอร์เน็ต เพื่อเป็นการเตรียม ความพร้อมล่วงหน้า และสามารถปฏิบัติงาน ได้ทันทีที่ได้รับหนังสือ ปฏิบัติ</p>	<p>๑. การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา ๒. การประเมินผล จากการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ระเบียบ ข้อบังคับที่ เป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงานส่งมายัง อบต. ดงลาน ล่าช้าและเมื่อ เสนอหนังสือแล้วผู้บังคับ บัญชาไม่สั่งการ จึงทำให้ เกิดความล่าช้าในทาง ปฏิบัติ</p>	<p>๑. เน้นย้ำให้ เจ้าหน้าที่ติดตาม ข้อมูลข่าวสารต่างๆ อย่างต่อเนื่องและ ติดตามคำสั่งจาก ผู้บังคับบัญชา เสมอๆ</p>	<p>งานการศึกษา ฯ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน อำเภอสีชมพู จังหวัดขอนแก่น  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙. กิจกรรมงานบริหารทั่วไป วัตถุประสงค์ เพื่อให้การติดตามประเมินผลการใช้ จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงิน อุดหนุนให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ของการขอรับการสนับสนุนงบประมาณ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล	๑. หน่วยงานที่ได้รับ การสนับสนุนงบประมาณหมวดเงิน อุดหนุน รายงาน สรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงิน ของปีงบประมาณที่ ผ่านมาแล้วซ้ำหรือบาง โครงการไม่ได้ รายงานผลการ ดำเนินงาน	๑. การพิจารณาสนับสนุน งบประมาณให้แก่ หน่วยงานต่างๆ เป็นไป ตามหนังสือสั่งการของ กระทรวงมหาดไทย เกี่ยวกับหลักเกณฑ์การ ตั้งงบประมาณและการ ใช้จ่ายงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุนของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น	๑. การควบคุมที่มี อยู่สามารถป้องกัน และลดความเสี่ยง ได้ ถ้ามีการปฏิบัติ ตามการควบคุมที่ กำหนด	๑. หน่วยงานที่ได้รับ การสนับสนุนงบประมาณหมวดเงิน อุดหนุน รายงาน สรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงิน ของปีงบประมาณที่ ผ่านมาแล้วซ้ำหรือบาง โครงการไม่ได้ รายงานผลการ ดำเนินงาน	๑. กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับ สนับสนุนงบประมาณดำเนินการ รายงานสรุปผลการใช้งบ ประมาณโครงการ ภายใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จ หรือหากเป็นโครงการที่ดำเนินการ ตลอดปีงบประมาณ เช่น โครงการอาหารกลางวัน ให้ รายงานหลัง สิ้นปีงบประมาณ ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการ ติดตามและประเมินผลโครงการ ที่หน่วยงานอื่นขอรับเงิน อุดหนุน	สำนักปลัดฯ

( นายเสว โสภายชัย )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน  
 วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ลงชื่อ



(นายสิทธิพงษ์ บุญหา)

นิติกรชำนาญการ รักษาราชการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ กิจกรรมงานสารบรรณ
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดเวทีประชาคม
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรประจำปี
- ๑.๔ กิจกรรมการคัดเลือกบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม
- ๑.๕ กิจกรรมการให้บริการรับ-แก้ไขปัญหาเรื่องเรียนร้องทุกข์และงานด้านกฎหมายและคดี
- ๑.๖ กิจกรรมการเก็บประวัติข้อมูล (เอกสารและการบันทึกข้อมูล ผู้สูงอายุ ผู้พิการ)
- ๑.๗ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๘ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๙ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินในระบบ e-laas
- ๑.๑๐ กิจกรรมการเงินและบัญชี



- ๑.๑๑ กิจกรรมงานพัสดุ
- ๑.๑๒ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๑๓ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๑๔ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง
- ๑.๑๕ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร
- ๑.๑๖ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา
- ๑.๑๗ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

## ๒. การระบุกิจกรรมเพิ่มเติมและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

### ๒.๑ กิจกรรมงานสารบรรณ

- ค้นหา  
ได้รับหนังสือ
- จัดทำวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ เพื่อความสะดวก ในการจัดเก็บและ
  - ตรวจสอบหนังสือสั่งการจากอินเทอร์เน็ตเพื่อเตรียมความพร้อมล่วงหน้าและปฏิบัติทันทีเมื่อ
  - เพื่อความรวดเร็วในการปฏิบัติงาน (กรณีหนังสือด่วน) เมื่อธุรการกลางลงทะเบียนรับหนังสือแล้วส่งให้ถ่ายสำเนาหนังสือไปให้เจ้าของเรื่องก่อนเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความรวดเร็ว ไม่เกิดความล่าช้า

### ๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดเวทีประชาคม

- การจัดทำแผนพัฒนา
- อธิบายรายละเอียดระเบียบกฎหมายและความสำคัญ/ประโยชน์ให้ประชาชนทราบเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนา

- การจัดทำโครงการเวทีประชาคมควรมีกิจกรรมดึงดูดความสนใจผู้เข้าร่วมประชุม

### ๒.๓ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรประจำปี

- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการประสานการจัดทำแผนระหว่างผู้ปฏิบัติงาน
- ปรับปรุงแบบสำรวจให้มีข้อมูลที่ชัดเจนเข้าใจง่ายบุคลากรสามารถตอบคำถามได้
- ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแลผู้ถูกประเมินอย่างใกล้ชิดและชี้แจงประโยชน์ให้ผู้ประเมินเข้าใจ และเห็นความสำคัญของการสรุปผลการประเมิน

### ๒.๔ กิจกรรมการคัดเลือกบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลและชี้ให้ผู้เข้ารับการฝึกอบรมเห็นถึงประโยชน์และความสำคัญของการฝึกอบรมเพื่อนำมาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

### ๒.๕ กิจกรรมการให้บริการรับ-แก้ไขปัญหาเรื่องเรียนร้องทุกข์และงานด้านกฎหมายและคดี

- งานที่เกินอำนาจหน้าที่ต้องขอความร่วมมือให้หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องช่วยเหลือ
- ออกระเบียบหรือคำสั่งให้อำนาจแก่เจ้าหน้าที่ที่สามารถดำเนินการแก้ไขปัญหาได้อย่างรวดเร็ว

### ๒.๖ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ให้เพียงพอ
- องค์การบริหารส่วนตำบลลงสถานตั้งงบประมาณเพื่อจัดซื้อเครื่องมือเครื่องใช้ วัสดุ อุปกรณ์

### ๒.๗ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- จัดกิจกรรมให้ความรู้แก่เด็กเยาวชนและประชาชนอย่างต่อเนื่อง

## ๒.๘ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน

## ๒.๙ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน

## ๒.๑๐ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินในระบบ e-laas

- มีการตรวจสอบเอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัดจากหัวหน้าหน่วยงานคลังก่อนที่จะมีการ

เบิกจ่าย

## ๒.๑๑ กิจกรรมการเงินและบัญชี

- มีการตรวจสอบจำนวนเงินคงเหลือก่อนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดความเสี่ยงของจำนวน

เงินที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอ

- มีการตรวจสอบรายการก่อนบันทึกบัญชีทุกครั้ง

## ๒.๑๒ กิจกรรมงานพัสดุ

- มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนส่งให้ดำเนินการใน

ส่วนที่เกี่ยวข้อง

## ๒.๑๓ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน
- กำชับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบฯ
- ก่อนดำเนินการเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้เพียงพอในแต่ละ

กิจกรรมเบิกจ่าย

## ๒.๑๔ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนการจัดหาทรัพย์สินที่ชัดเจน

## ๒.๑๕ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- บรรจุแต่งตั้งบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงานในตำแหน่งหน้าที่นั้นโดยตรง
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน
- กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษาข้อมูลรายละเอียดต่าง ๆ ด้านงานก่อสร้าง

## ๒.๑๖ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร

- บรรจุแต่งตั้งบุคลากรให้ครบเพื่อรับผิดชอบงานในตำแหน่งหน้าที่นั้นโดยตรง
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน
- กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาข้อมูลรายละเอียดต่าง ๆ ด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร