

ที่ พย ๗๔๐๐๑/ ๖๐๐



องค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง
อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา ๕๖๑๒๐

๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ส่งรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอดอกคำใต้

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง ได้ดำเนินการจัดให้มีการควบคุมภายใน เพื่อให้
เกิดความเชื่อมั่นว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย
ระเบียบและข้อบังคับเกี่ยวข้อง นั้น

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง จึงส่งรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ
รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายพนพล นันตา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง

สำนักปลัด อบต.

งานการเจ้าหน้าที่

โทร. ๐ ๕๔๔๕ ๗๐๖๗

โทรสาร. ๐ ๕๔๔๕ ๗๐๖๗ ต่อ ๑๐๖

WWW.Kuewiang.go.th

Saraban_ob๕๖๐๕๐๘๑dla.go.th

“ชื่อสัตย์ สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

แบบ ปค.๔

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบมาตรฐาน
การควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด อบต. ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - งานบริหารงานทั่วไป / งานงบประมาณ / งานนโยบายและแผน / งานสารบรรณ / งานกฎหมายและคดี / การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด / งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข/การจัดขยะ/การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. การประเมินความเสี่ยง การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่แต่ละส่วนยังมีจุดอ่อนในการปฏิบัติงานทั้งสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกของการปฏิบัติงานในแต่ละด้าน ๓. กิจกรรมการควบคุม - มีการกำหนดโครงสร้างของส่วนราชการ - มีการจำนวนบุคลากรของแต่ละส่วน - มีการกำหนดภารกิจหน้าที่ มอบหมายให้บุคลากร - กำหนดระเบียบในการปฏิบัติหน้าที่ให้บุคลากร ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร และประชาสัมพันธ์ หรือการประชุมชี้แจงทำความเข้าใจแก่ทุกหน่วยงาน ในการประชาสัมพันธ์ทุกสื่อ เช่น ประกาศ เสียงตามสาย และแผ่นพับ ๕. การติดตามประเมินผล ๑. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามโครงการ และประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๒. ติดตามผลการดำเนินงานการใช้จ่ายงบประมาณ ๓. ติดตามผลการดำเนินงานตามแผน โดยเปรียบเทียบกับงานที่ได้ปฏิบัติ ๔. ติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบงานสารบรรณ	สำนักปลัด อบต. ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม มีการแบ่งคำสั่งในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ของสำนักปลัดในการปฏิบัติหน้าที่อย่างชัดเจน และศึกษากฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ อย่างชัดเจน ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการวิเคราะห์ถึงจุดอ่อนในการปฏิบัติงานและเสริมสร้างระเบียบกฎเกณฑ์ แนวทางการปฏิบัติงานให้ชัดเจน และการรวบรวมการวิเคราะห์ข้อมูลในความเสี่ยงที่มีอยู่ให้หมดไป ๓. กิจกรรมการควบคุม การกำหนดนโยบายการควบคุมทรัพยากรบุคคล และการมอบหมายให้มีหน่วยงานหรือบุคคลรับผิดชอบติดตามนโยบาย ให้เหมาะสมสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ และแนวทางปฏิบัติ อยู่เสมอ พร้อมทั้งการอบรมจริยธรรมและการปลูกจิตสำนึกในการปฏิบัติงานเพื่อเป็นประโยชน์ต่อสาธารณะอย่างสม่ำเสมอ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ให้มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเพื่อการบริการประชาชน และการประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานอย่างเป็นระบบและครบถ้วน รวมถึงการอบรมการใช้สื่อต่าง ๆ ๕. การติดตามประเมินผล การสอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ การสุ่มตรวจ และการรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชา ทุกระยะเพื่อการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน เพื่อแก้ไขปรับปรุงความบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ

ผู้รายงาน.....

(นายชัยธัช สมใจแสน)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง

วันที่ ๑๗ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

แบบ ปค.๕
แบบประเมินการควบคุมภายใน

ข้อเสนอแนะย่อย สำนักลีต องค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเลื่อมใสที่มีอยู่ (๔)	การปรับปรุง การควบคุม (๕)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ(การ ติดตามประเมินผล) ในงวดที่พบจุดอ่อน (๗)
สำเนาใบลิต อบต. ๑. งานบริหารงานทั่วไป วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารทรัพยากร บุคคลให้มีความเหมาะสมกับภารกิจ ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพบรรลุตามวัตถุประสงค์	๑. มีการกำหนดโครงสร้าง ของส่วนราชการในองค์การ ๒. มีการกำหนดจำนวน บุคลากรของแต่ละส่วน ๓. มีการกำหนดภารกิจ หน้าที่ มอบหมายให้ บุคลากร ๔. กำหนดกฎระเบียบใน การปฏิบัติงานหน้าที่ของ บุคลากร	๑. จากการจัดอบรมการ ปฏิบัติงานที่ความเสียง ลดลงในระดับต่ำ ๒. การประกาศใช้ กฎหมายของกรมในแนว ทางการปฏิรูประชาการทำให้ มีความเสียงลดลงอยู่ ระดับต่ำ	๑. จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอ กับภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ทำให้ความผิดพลาดเกิดขึ้น ได้ง่าย และเกิดความล่าช้า ๒. บุคลากรบางส่วนยังขาด ความเข้าใจที่ดีในการปฏิบัติงาน	๑. จัดทำแผนอัตรากำลังพนักงานจ้าง และสรรหาพนักงานจ้าง ๒. สนับสนุนบุคลากรเข้าร่วมอบรม	๓๐ ก.ย.๖๖	

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานจัด องค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ตำแหน่งงานที่ประเมินผลและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุง การควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ(การ ติดตามประเมินผล) ในสิ่งที่พบจุดอ่อน (๗)
๒. งานงบประมาณ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การวางแผนและกำหนด วงเงินงบประมาณประจำปี และ แผนงานงบประมาณล่วงหน้า สอดคล้องกับการกิจ และแผนงาน ของหน่วยงาน ตลอดจนสอดคล้องกับ นโยบายของรัฐบาล ๒. เพื่อให้การใช้จ่ายเงินงบประมาณ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด สามารถ บรรลุเป้าหมายของหน่วยงาน	๑. จัดทำแผนการใช้จ่าย เงินงบประมาณ ประจำปี (ข้อบัญญัติ งบประมาณประจำปี / เพิ่มเติม) ๒. มีการวางแผนเบิกจ่าย งบประมาณ ๓. มีการวางแผนการ จัดหาพัสดุ ๔. ติดตามผลการ ดำเนินงานตามแผนใน ใช้จ่ายเงินงบประมาณ	มีการดำเนินงานเป็นไป ตามแผนงานใช้จ่าย งบประมาณในรูปแบบ ข้อบัญญัติ เพื่อให้การใช้ จ่ายเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีความเสี่ยงให้อยู่ใน ระดับต่ำ แต่บางครั้งก็เกิด ความล่าช้าในเรื่องของการ บริหารงบประมาณ	๑. การเบิกจ่ายมีความล่าช้าแต่ก็ เป็นไปตามแผน เนื่องจากมีการ จัดสรรงบประมาณเปลี่ยนแปลง ไปมา ๒. การบริหารงบประมาณของ ผู้บริหารไม่เป็นไปตามนโยบาย	๑. การกำหนดนโยบายการใช้จ่าย เงินของอบต. อย่างชัดเจน ๒. ผู้กำกับดูแลเสนอแนว ทางการบริหารงาน และ งบประมาณให้เป็นที่ น่ายินดี รวมถึงมีการจัดอบรม สัมมนาให้กับผู้บริหาร	๓๐ ก.ย.๖๖ สำนักงานจัด	

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

แบบ ปค.๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ วัตถุประสงค์ของงานที่ประเมินผลและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่ (๑)	การประเมินผล การควบคุม (๒)	ความเสียซึ่งมีอยู่ (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ(การ ติดตามประเมินผล) ในงวดที่พบข้ออ่อน (๖)
๕. งานกฎหมายและคดี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การออกข้อบัญญัติบังคับ ตำบล ถูกต้องตามระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การรวบรวมเอกสารและ หลักฐานประกอบข้อเท็จจริงต่างๆ ถูกต้องตามระเบียบ	๑. มีการศึกษากฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับให้ ชัดเจนมีการควบคุมดูแล การออกข้อบัญญัติตำบล ให้เป็นไปตามระเบียบ	จากการดำเนินการ ประเมินการควบคุมในการ สรรหาบุคคลร่วมถึงการ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมทำให้ระดับความ เสียต่ำลง	๑. ความเข้าใจในการทำงานของ เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับยังไม่ ชัดเจน ไม่เพียงพอ ๒. การรวบรวมเอกสารทาง กฎหมายยังไม่ถูกต้องตาม ระเบียบ	๑. มีการจัดทำแผนงานที่ ชัดเจน ๒. จัดให้มีการฝึกอบรมเพิ่ม ความรู้ในการปฏิบัติงาน	๓๐ ก.ย.๖๖ สำนักปลัด	ณ งวดวันที่ ๑ ต.ค.๖๕

ชื่อส่วนงานย่อยสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีเวียง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุง การควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ(การ ติดตามประเมินผล) ในงวดที่พบจุดอ่อน (๗)
๖. กิจกรรมด้านการป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันการแพร่ขยาย ของยาเสพติดในพื้นที่และ พื้นที่ผู้ติดยาเสพติดให้หาย จากการติดยาและอยู่ใน สังคมโดยปกติสุข ๒. ลดปัญหาอาชญากรรมใน ชุมชน	๑. จัดตั้งศูนย์ป้องกันและปราบปราม ยาเสพติดของอบต.และแต่งตั้ง คณะกรรมการรับผิดชอบและ ดำเนินการ ๒. คำสั่งมอบหมายงานให้มีความ ชัดเจน ๓. ประสานงานกับหน่วยงานอื่นที่มี อำนาจโดยตรง ๔. จัดกิจกรรมส่งเสริมการออกกำลังกายของเด็กและเยาวชน ๕. สนับสนุนกิจกรรมกีฬาและ นันทนาการ	๑. กลุ่มเด็กและเยาวชน รวมทั้งประชาชนในพื้นที่ที่ ไม่ให้ความสนใจเข้ามา มีส่วนร่วมเท่าที่ควร ๒. ศูนย์ป้องกันและ ปราบปรามยาเสพติดไม่มี การดำเนินการอย่างจริงจัง และต่อเนื่อง	๑. มีการระบอบาตรของยาเสพติด ในพื้นที่เพิ่มมากขึ้น ๒. เกิดปัญหาอาชญากรรม เพิ่มขึ้นเพราะผลทางจากยา เสพติด	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด เช่น เอกสารเผยแพร่ เป็นต้น ๒. จัดทำโครงการอบรมให้ ความรู้แก่เยาวชนให้มีความรู้ และเข้าใจโทษของยาเสพติด ๓. จัดกิจกรรมกีฬาด้านยาเสพติด และกิจกรรมนันทนาการ	๓๐ ก.ย.๖๖ สำนักงานปลัด	

ข้อมูลงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีเวียง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินผลและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่ (๑)	การประเมินผล การควบคุม (๒)	ความเสียหายที่มีอยู่ (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ(การ ติดตามประเมินผล) ในงวดที่พบจุดอ่อน (๖)
๗) กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพและ รณรงค์ งานป้องกันโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ ๑. ป้องกันและช่วยเหลือประชาชน จากภัยโรคติดต่อโรคระบาด	๑. มีการรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนป้องกัน โรคติดต่อ โรคระบาดใน คน สัตว์เช่นโรค ไข้เลือดออก โรคโคโรนา ๑๙	๑. มีการจัดทำหน้าที่ออก หนังสือขอความร่วมมือบ้าน ร่วมเก็บขยะ. ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนช่วยการกำจัด แหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุง ลาย ๓. ดำเนินการตามหนังสือ สั่งการโรคติดต่อ ๑๙ อย่าง เคร่งครัด	๑. ประชาชนเจ็บป่วยจาก โรคติดต่อ โรคระบาดทุกปี	๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนรู้เท่าทันโรคระบาด ๒. จัดอบรมและประสาน ความร่วมมือกับอส. ๓. จัดทำแผนงานป้องกัน โรคติดต่อโรคระบาด	๓๐ ก.ย.๖๖ สำนักปลัด	ณ งวดวันที่ ๑ ต.ค.๖๕

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ วัตถุประสงค์ของงานที่ประเมินผลและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่ (๑)	การประเมินผล การควบคุม (๒)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ(การ ติดตามประเมินผล) สิ่งแวดล้อมที่พบจุดอ่อน (๖)
๔.) กิจกรรมการกำจัดขยะ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อการจัดขยะมูลฝอยในพื้นที่ ๒. เพื่อเป็นการลดปริมาณขยะก่อน นำไปกำจัด ๓. เพื่อประชาชนมีความรู้ความเข้าใจ ในการคัดแยกขยะก่อนนำไปทิ้ง ๔. เพื่อเป็นการลดภาวะโลกร้อนที่ เกิดขึ้น	๑. เจ้าหน้าที่ได้ร่วมพร้อม ที่จะดำเนินการถ่ายทอด ความรู้สู่ชุมชน	๑. เจ้าหน้าที่มีความรู้ความ เข้าใจสามารถถ่ายทอด ความรู้สู่ชุมชนได้	๑. ปริมาณขยะที่เพิ่มมากขึ้นจน ทำให้เกิดปัญหาในการจัดเก็บ ๒. ขยะที่ไม่ได้รับการคัดแยก ยังคงมีอยู่อย่างต่อเนื่อง	๑. จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับ ปัญหาผลพิษจากขยะแก่ ประชาชน ๒. รมรค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนนำจัดขยะอย่างถูก วิธี	๓๐ ก.ย.๖๖ สำนักปลัด	ณ วันที่ ๑ ต.ค.๖๕

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ วัตถุประสงค์ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ(การ ติดตามประเมินผล) ในงวดที่พบจุดอ่อน
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๙.) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อการป้องกันและแก้ไขปัญห ภัยพิบัติ ทางธรรมชาติ เช่น วาตภัย อัคคีภัย อุทกภัย	๑. จัดตั้งศูนย์เฝ้า ระวังเหตุผู้ประสบภัย เบื้องต้น ๒. จัดทำแผนการป้องกัน และแก้ไขปัญหภัยพิบัติ	เนื่องจากประชาชนยังขาด ความรู้ป้องกันและแก้ไข ปัญหาภัยพิบัติ อบต.คือเวียงมีงบประมาณ ไม่เพียงพอแก่การ ดำเนินการ	๑.การเกิดภัยพิบัติทางธรรมชาติ วาตภัย อัคคีภัย อุทกภัย ๒.งบประมาณในการจัดหา ครุภัณฑ์ในงานป้องกัน	๑. ขอความร่วมมือกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้ความ ช่วยเหลือประชาชนที่ประสบ ภัยพิบัติ ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนสมัครรับมือกับภัย พิบัติ เช่น ภัยแล้ง อุทกภัยเป็น ต้น	๓๐ ก.ย.๖๖ สำนักปลัด	ณ วันที่ ๑ ต.ค.๖๕

ผู้รายงาน 
 (นายชัยธัช สมใจแสน)
 หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง
 วันที่ ๑๗ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖



№ ПД 0005/-

วันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลคือเวียง

กองสวัสดิการสังคม ได้มีมาตรการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ที่มีความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ จำนวน ๑ เรื่อง คือกิจกรรมการให้กู้ยืมเงินสำหรับกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรเพื่อไปลงทุนในการประกอบอาชีพ ตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ รายละเอียดตามสิ่งที่แนบมาด้วยพร้อมนี้ เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นายอดิศักดิ์ เผ่าต๋วย)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง

(นายอำเภอรอนแก้ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง ปฏิบัติราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง

-พิจารณาแล้ว ☒ อนุมัติดำเนินการ
☐ ไม่อนุมัติเนื่องจาก.....

(นายบพดล นันตา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองสวัสดิการสังคม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีผลกระทบ งานโครงการเศรษฐกิจชุมชน กิจกรรมการให้กู้ยืมเงินสำหรับกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรเพื่อไปลงทุนในการประกอบอาชีพ ๑.๑ วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน - การติดตามการชำระหนี้ให้เป็นไปตามสัญญาหลังจากได้รับการอนุมัติงบประมาณ ๒. การประเมินความเสี่ยง งานโครงการเศรษฐกิจชุมชน กิจกรรมการให้กู้ยืมเงินสำหรับกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรเพื่อไปลงทุนในการประกอบอาชีพ - การไม่ชำระหนี้ตามงวดเมื่อถึงกำหนดชำระหนี้ ๓. กิจกรรมการควบคุม งานโครงการเศรษฐกิจชุมชน กิจกรรมการให้กู้ยืมเงินสำหรับกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรเพื่อไปลงทุนในการประกอบอาชีพ - การทำหนังสือติดตามการทวงหนี้ก่อนครบงวดกำหนดชำระหนี้ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร งานโครงการเศรษฐกิจชุมชน กิจกรรมการให้กู้ยืมเงินสำหรับกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรเพื่อไปลงทุนในการประกอบอาชีพ - ประชาสัมพันธ์ให้กับกลุ่มอาชีพ/เกษตรกร ก่อนทำสัญญาจะต้องชำระหนี้ให้ครบตามสัญญา หากไม่ชำระจะมีค่าปรับและดอกเบี้ย และส่งผลต่อการกู้ยืมในครั้งต่อไป ๕. การติดตามประเมินผล งานโครงการเศรษฐกิจชุมชน กิจกรรมการให้กู้ยืมเงินสำหรับกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรเพื่อไปลงทุนในการประกอบอาชีพ - ติดตามและประเมินผล รายงานให้อำเภอทุกไตรมาส จำนวน ๔ ครั้ง/ปี และรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการบริหารเงินทุนเศรษฐกิจชุมชนทราบ	กองสวัสดิการสังคม - กิจกรรมการให้กู้ยืมเงินสำหรับกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรเพื่อไปลงทุนในการประกอบอาชีพโดยไม่มีดอกเบี้ยกลุ่มละไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท ตั้งแต่ประชุมพิจารณาของคณะกรรมการ การทำสัญญา และการชำระหนี้ตามสัญญา

ผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการสังคม

- กิจกรรมการให้กู้ยืมเงินสำหรับกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรเพื่อไปลงทุนในการประกอบอาชีพ ยังมีความเสี่ยงที่กลุ่มอาชีพ/กลุ่มเกษตรกรไม่ชำระหนี้ตามกำหนดสัญญา ต้องมีการติดตามหนี้กรณีไม่ชำระ การแก้ปัญหาต้องทำหนังสือทวงหนี้ก่อนถึงงวดชำระหนี้

(ลงชื่อ)



(นายอดิศักดิ์ เผ่าด้อย)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมคุณภาพใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ ผู้ตรวจหน่วยงานของรัฐ หรือการติดตาม แผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม งานโครงการเศรษฐกิจ ชุมชน กิจกรรม การดำเนินงานโครงการ เศรษฐกิจชุมชน - เพื่อป้องกันการไม่ ชำระหนี้ตามโครงการ การกู้ยืมเงินไปแล้ว	- การไม่ชำระหนี้ตามงวด หากไม่ทางติดตาม	- การทำหนังสือ ติดตามการชำระหนี้	- การชำระหนี้ ครบถ้วนทุกสัญญา	- ไม่ชำระหนี้เมื่อถึง งวดชำระหากไม่ทำ หนังสือทาง	- ตรวจสอบสัญญากลุ่ม อาชีพว่าจะครบสัญญาใน แต่ละเดือน	- งานส่งเสริม อาชีพและพัฒนา สตรี

(ลายมือชื่อ)

(นายอดิศักดิ์ ฝ่ำผู้ย)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ ๑.สำนักงานปลัด อบต. -งานบริหารงานทั่วไป ๑.เพื่อให้การบริหารทรัพยากรบุคคลให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน ๒.เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพบรรลุตามวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง งานบางงานยังช้าล่าช้าและบุคลากรไม่เพียงพอ	๑.มีการกำหนดโครงสร้างของส่วนราชการในองค์กร ๒.มีการกำหนดจำนวนบุคลากรของแต่ละส่วนราชการกำหนดภารกิจหน้าที่ มอบหมายให้บุคลากร ๔.กำหนดกฎระเบียบในการปฏิบัติงานของบุคลากร	๑.จากการจัดอบรมการปฏิบัติหน้าที่ความเสี่ยงลดลงในระดับต่ำ ๒. การประกาศใช้กฎหมายของกรมในแนวทางกรมปฏิบัติราชการทำให้มีความเสี่ยงลดลงอยู่ระดับต่ำ	๑.จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ทำให้เกิดความผิดพลาดเกิดขึ้นได้ง่ายและเกิดความล่าช้า ๒.บุคลากรบางส่วนยังขาดความเข้าใจที่ดีในการปฏิบัติงาน	๑.จัดทำแผนอัตราากำลังพนักงานจ้าง และสรรหาพนักงานจ้าง ๒.สนับสนุนบุคลากรเข้าร่วมอบรม	งานทรัพยากรบุคคล สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานงบประมาณ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การวางแผนและกำหนดวงเงินงบประมาณประจำปี และแผนงานงบประมาณล่วงหน้า สอดคล้องกับภารกิจ และแผนงานของหน่วยงาน ตลอดจนสอดคล้องกับนโยบายของรัฐบาล ๒. เพื่อให้การใช้จ่ายเงินงบประมาณ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และประหยัด สามารถบรรลุเป้าหมายของหน่วยงาน	งานบางงานเช่นสาธารณภัย เป็นงานที่ไม่สามารถคาดการณ์ล่วงหน้าล่วงหน้าล่วงหน้าได้ เงินงบประมาณบางส่วนจึงไม่มาตามที่คาดการณ์ไว้	๑. จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปี (ข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี / เพิ่มเดิม) ๒. มีการวางแผนเบิกจ่ายงบประมาณ ๓. มีการวางแผนการจัดทำพัสดุ ๔. ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนค่าใช้จ่ายเงินงบประมาณ	มีการดำเนินงานเป็นไปตามแผนงานในรูปแบบข้อบัญญัติ เพื่อให้การใช้จ่ายเงินเป็นไปอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ และลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับต่ำ แต่บางครั้งก็เกิดความล่าช้าในเรื่องของการบริหารงบประมาณ	๑. การเบิกจ่ายมีความล่าช้าแต่ก็ยังไม่ตามแผนเนื่องจากมีการจัดสรรงบประมาณเปลี่ยนแปลงไปมา ๒. การบริหารงบประมาณของผู้บริหารไม่เป็นไปตามนโยบาย	๑. การกำหนดนโยบายการใช้จ่ายเงินของอบต. อย่างชัดเจน ๒. ผู้กำกับดูแลเสนอแนวทางการบริหารงาน และงบประมาณให้เป็นไปตามนโยบาย รวมถึงมีการจัดอบรมสัมมนาให้กับผู้บริหาร	งานวิเคราะห์สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ดำรงตำแหน่งตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัด อบต.</u> งานกฎหมายและคดี วิเทศประสงค์ ๑. เพื่อให้การออก ข้อบัญญัติบังคับตำบล ถูกต้องตามระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การรวบรวม เอกสารและหลักฐาน ประกอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ ถูกต้องตามระเบียบ	ยังมีส่วนที่ยังไม่ได้ออก ข้อบัญญัติตำบลทำให้สภาพ บังคับทางกฎหมายยังไม่ ครอบคลุม	๑. มีการศึกษา กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับให้ชัดเจน มีการควบคุมดูแล การ ออกข้อบัญญัติตำบลให้ เป็นไปตามระเบียบ	จากการดำเนินการ ประเมินการควบคุมใน การสรรหาบุคลากรร่วม ถึงการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมทำให้ระดับ ความเสี่ยงต่ำลง	๑. ความเข้าใจในการ ทำงานของเจ้าหน้าที่ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับยังไม่ ชัดเจน ไม่เพียงพอ ๒. การรวบรวมเอกสารทาง กฎหมายยังไม่ถูกต้องตาม ระเบียบ	๑. มีการจัดทำแผนงานที่ ชัดเจน ๒. จัดให้มีการฝึกอบรมเพิ่ม ความรู้ในการปฏิบัติงาน	งานกฎหมาย สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด อบต. กิจกรรมด้านการป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด วัดอุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันการแพร่ ขยายของยาเสพติดในพื้นที่ และพื้นที่ผู้ติดยาเสพติดให้ หายจากการติดยาและอยู่ ร่วมในสังคมโดยปกติสุข ๒. ลดปัญหาอาชญากรรมใน ชุมชนระเบียบ	มีการระบาดของยาเสพติด ในพื้นที่เพิ่มมากขึ้นเกิด ปัญหาอาชญากรรมเพิ่มขึ้น เพราะผลพวงจากยาเสพติด	๑. จัดตั้งศูนย์ป้องกันและ ปราบปรามยาเสพติดของอบต. และแต่งตั้งคณะกรรมการ รับผิดชอบและดำเนินการ ๒. คำสั่งมอบหมายงานให้มี ความชัดเจน ๓. ประสานงานกับหน่วยงานอื่น ที่มีอำนาจโดยตรง ๔. จัดกิจกรรมส่งเสริมการออก กำลังกายของเด็กและเยาวชน ๕. สนับสนุนกิจกรรมกีฬาและ นันทนาการ	๑. กลุ่มเด็กและเยาวชน รวมทั้งประชาชนในพื้นที่ ไม่ให้ความสนใจเข้ามามีส่วน ร่วมเท่าที่ควร ๒. ศูนย์ป้องกันและ ปราบปรามยาเสพติดไม่มี การดำเนินการอย่างจริงจัง และต่อเนื่อง	๑. มีการระบาดของ ยาเสพติดในพื้นที่เพิ่ม มากขึ้น ๒. เกิดปัญหา อาชญากรรมเพิ่มขึ้น เพราะผลพวงจากยา เสพติด	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้เกี่ยวกับโทษของยา เสพติด เช่น เอกสาร เผยแพร่ เป็นต้น ๒. จัดทำโครงการอบรมให้ ความรู้แก่เยาวชนให้มี ความรู้และเข้าใจถึงโทษ ของยาเสพติด ๓. จัดกิจกรรมกีฬาต้านยา เสพติด และกิจกรรม นันทนาการ	งานป้องกัน สํานักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ การติดตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด อบต. กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพ และธรรมชาติ งานป้องกันโรคติดต่อ วัตถุประสงค ๑. ป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากภัยโรคติดต่อ โรคระบาด	ไม่มีวัสดุ อุปกรณ์ที่ ทันสมัยในการกำกับดูแล และการระงับโรคระบาดที่ อาจเกิดขึ้น -งบประมาณในการ ดำเนินงานยังมีจำนวน จำกัด	๑. มีการรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนป้องกัน โรคติดต่อ โรคระบาด ในคน สัตว์เช่นโรค ใช้เลือดออก โรคโคโร ๑๙	๑.มีการจัดเจ้าหน้าที่ออก พ่นหมอกควันตาม หมู่บ้านร่วมกับอสม. ๒.ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนช่วยการกำจัด แหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุง ลาย ๓.ดำเนินการตามหนังสือ สั่งการโรคโควิด ๑๙ อย่างเคร่งครัด	๑. ประชาชนเจ็บป่วยจาก โรคติดต่อ โรคระบาดทุกปี	๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนรู้เท่าทันโรคระบาด ๒.จัดอบรมและประสาน ความร่วมมือกับอสม. ๓.จัดทำแผนงานป้องกัน โรคติดต่อโรคระบาด	งานสาธารณสุข สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>สำนักงานปลัด อบต.</u> กิจกรรมการจัดซื้อ วัสดุประสงค์ ๑. เพื่อการจัดซื้อวัสดุ ภายในพื้นที่ ๒. เพื่อเป็นการลดปริมาณ ขยะก่อนนำไปกำจัด ๓. เพื่อประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจในการคัดแยก ขยะก่อนนำไปทิ้ง ๔. เพื่อเป็นการลดภาวะโลกร ร้อนที่เกิดขึ้น	ขยะที่ไม่คัดแยกยังมีส่วน ตลอด	๑. เจ้าหน้าที่ เตรียมพร้อมที่จะ ดำเนินการถ่ายทอด ความรู้สู่ชุมชน	๑. เจ้าหน้าที่มีความรู้ ความเข้าใจสามารถ ถ่ายทอดความรู้สู่ชุมชนได้	๑. ปริมาณขยะที่เพิ่มมาก ขึ้นจนทำให้เกิดปัญหาใน การจัดเก็บ ๒. ขยะที่ไม่ได้รับการคัด แยกยังคงมีอยู่อย่าง ต่อเนื่อง	๑. จัดอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับปัญหาขยะจาก ขยะแก่ประชาชน ๒. รมว.ศ.ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนกำจัดขยะอย่างถูก วิธี	งานสาธารณสุข สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สืบค้นประวัติ อบต. กิจกรรมการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อการป้องกันและ แก้ไขปัญหายุ่งยากต่าง ทาง ราชการ เช่น วัสดุ อัตรากำลัง อุตสาหกรรม	ขาดแคลนบุคลากรที่จะ ดำเนินการช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยพิบัติ	๑. จัดตั้งศูนย์เพื่อ ช่วยเหลือผู้ประสบภัย เบื้องต้น ๒. จัดทำแผนการ ป้องกันและแก้ไข ปัญหาย่อยๆ	เนื่องจากประชาชนยัง ขาดความรู้ป้องกันและ แก้ไขปัญหาย่อยๆ อบต.คือเวียงมี งบประมาณไม่เพียงพอแก่ การดำเนินการ	๑. การเกิดภัยพิบัติทาง ธรรมชาติ วาดภัย อัตรากำลัง อุตสาหกรรม ๒. งบประมาณในการ จัดหาครุภัณฑ์ในงาน ป้องกัน	๑. ขอความร่วมมือกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้ความ ช่วยเหลือประชาชนที่ประสบ ภัยพิบัติ ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเตรียมรับมือกับภัย พิบัติ เช่น ภัยแล้ง อุตสาหกรรม เป็นต้น	งานป้องกัน สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง งานการเงินและบัญชี กิจกรรมงานการเงินและบัญชีเพื่อให้ การบันทึกบัญชีและการจัดทำ รายงานการเงิน ตามผังบัญชี มาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (E-LAAS) ตามแนวทาง การบันทึกบัญชีด้วยระบบ คอมพิวเตอร์ (E-LAAS)ให้สอดคล้องมาตรฐานการ บัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชี ภาครัฐตามที่กระทรวงการคลัง กำหนดตั้งแต่ปีงบประมาณ ๒๕๖๕	เนื่องจากกระเป๋มีมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความ เข้าใจที่ไม่ชัดเจน ทำให้เกิด ข้อผิดพลาดและล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ได้ศึกษา ระเบียบ หนังสือสั่งการ กฎหมายที่เกี่ยวข้องและ เข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับระเบียบและ หนังสือสั่งการเพื่อลด ความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน	สอบทานและติดตาม การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตาม ระเบียบหนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด	เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจ ในการบันทึกบัญชีและการ จัดทำรายงานการเงินตามผัง บัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (E-LAAS) บันทึกบัญชีด้วยระบบ คอมพิวเตอร์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (E- LAAS)	มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมการบันทึก บัญชีในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (E-LAAS)	กองคลัง งานการเงินและ บัญชี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัดอุปสมงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานออกแบบงานก่อสร้างกิจกรรมการออกแบบงานก่อสร้าง - เพื่อให้การคำนวณประมาณการช่างถูกต้อง มีมาตรฐาน สอดคล้องกับปริมาณงานและงบประมาณ	การออกแบบงานก่อสร้างยังขาดบุคลากรที่มีคุณสมบัติและกฎหมายรองรับ	- ตรวจสอบออกแบบเขียนแบบ/ประมาณการอย่างละเอียดและจัดทำเครื่องมือ/อุปกรณ์ที่มีมาตรฐานมาใช้ในการสำรวจออกแบบ	- การออกแบบงานก่อสร้างยังขาดบุคลากรที่มีคุณสมบัติและกฎหมายรองรับ และต้องแก้ไขทำให้เกิดความล่าช้าในการทำงาน	- เกิดความล่าช้าในการออกแบบและคำนวณประมาณการช่าง ทำให้การก่อสร้างล่าช้าไม่ทันไปตามเวลาที่ได้กำหนดไว้	- ให้ขอรับการสนับสนุนบุคลากรด้านการออกแบบงานก่อสร้างที่มีคุณสมบัติและกฎหมายรองรับ จากสำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดพะเยา หรือหน่วยงานที่มีความพร้อมด้านบุคลากรที่เกี่ยวข้อง - เพิ่มเดิมอัตราค่าจ้างเจ้าหน้าที่ กองช่างที่มีคุณสมบัติและกฎหมายรองรับ ด้านงานออกแบบงานก่อสร้าง	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม งานจ่ายเบี้ยยังชีพ กิจกรรม การดำเนินโครงการ เศรษฐกิจชุมชน - เพื่อป้องกันการไม่ชำระหนี้ ตามโครงการกรณีกู้ยืมเงิน ไปแล้ว	- การไม่ชำระหนี้ตามงวดหาก ไม่ทวงติดตาม	- การทำหนังสือ ติดตามการชำระหนี้	- การชำระหนี้ครบถ้วน ทุกสัญญา	- ไม่ชำระหนี้เมื่อถึงงวด ชำระหากไม่กำหนดเงื่อน ทาง	- ตรวจสอบสัญญากลุ่มอาชีพ ว่าจะครบสัญญาในแต่ละ เดือน	- งานส่งเสริมอาชีพ และพัฒนาสตรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา งานบริหารการศึกษา ๑. งานการบริหารจัดการ ด้านการเงิน การบัญชี และการ พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ในสังกัด อบต.เคือเวียง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารจัดการด้าน การเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัด อบต.เคือเวียง เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	๑. งานด้านการบริหารจัดการ ด้านการเงิน การบัญชี และการ พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กใน สังกัด อบต.เคือเวียง	ผู้บังคับบัญชากำหนด แนวทางให้มีการ ตรวจสอบความถูกต้อง ของรายงานการรับ - จ่ายเงินประจำปี และ รายงานพัสดุประจำปี ที่ต้องรายงานต่อกอง คลัง อบต.เคือเวียง	กองการศึกษาพบวางแผนการ บริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชีและการพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.เคือ เวียง การดำเนินงานด้าน การพัสดุยังมีข้อผิดพลาด คลาดเคลื่อนในบางขั้นตอน ของการปฏิบัติงานที่ต้อง ปรับปรุง	งานการเบิกจ่ายเงินของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ การบันทึกบัญชีและงาน พัสดุยังพบว่ามี ข้อผิดพลาด คลาดเคลื่อนซึ่งเกิดจาก ความชำนาญในการ จัดทำทางการเงิน และ ขั้นตอนในการจัดซื้อจัด จ้าง เนื่องจากบุคลากรที่ ปฏิบัติงานมีความรู้ไม่ ตรงกับสายงาน	จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมเรื่องการจัดทำบัญชี หน่วยงานภายใต้สังกัด (บัญชีลูก) ให้มากขึ้น และ เอกสารที่เกี่ยวข้องกับศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	กองการศึกษา

(ลายมือชื่อ)

(นายเนตล นันตา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเคือเวียง

วันที่ ๒๗ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบริหารตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองการศึกษาฯ ในภาพรวมเหมาะสมและมีการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและมีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ กองการศึกษาฯ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม ในภารกิจ ๗ งาน คือ ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ๓. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔. งานกิจการโรงเรียน ๕. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๖. งานกิจการเด็กและเยาวชน ๗. งานกีฬาและนันทนาการ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ากิจกรรมด้านงานบริหารศึกษางานด้านพัสดุการเงินและการบัญชีของสถานศึกษาที่อยู่ในสังกัด อบต. คือเวียง ควรมีการเพิ่มเติมความรู้และปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด อบต.คือเวียง รวมทั้งจัดทำรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร
๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินผลโดยผู้ตรวจสอบภายในโดยมีแผนการตรวจสอบประจำปี

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา

- ๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน
- ๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง


 (นางสาวเสารมณี บุญธิมา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

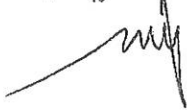
วันที่ ๑๗ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลค้อเวียง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา งานบริหารการศึกษา ๑. งานการบริหารจัดการ ด้านการเงิน การบัญชี และ การพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กฯ ในสังกัด อบต.ค้อเวียง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารจัดการ ด้านการเงิน การบัญชี และการ พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ใน สังกัด อบต.ค้อเวียง เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ	๑. งานด้านการบริหาร จัดการด้านการเงินการบัญชี และการพัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด อบต.ค้อเวียง	ผู้บังคับบัญชากำหนด แนวทางให้มีการ ตรวจสอบความถูกต้อง ของรายงานการรับ - จ่ายเงินประจำปี และ รายงานพัสดุประจำปี ต้องรายงานต่อกอง คลัง อบต.ค้อเวียง	กองการศึกษา พบว่าการ บริหารจัดการด้าน การเงิน การบัญชี และการพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.ค้อเวียง การ ดำเนินงานด้านการ พัสดุยังมี ข้อผิดพลาด คลาดเคลื่อนในบาง ขั้นตอนของการ ปฏิบัติงานที่ต้อง ปรับปรุง	งานการเบิกจ่ายเงินของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ การบันทึก บัญชีและงานพัสดุที่ยัง พบว่ายังมีข้อผิดพลาด คลาดเคลื่อนซึ่งเกิดจาก ความชำนาญในการจัดทำ ทางการเงิน และขั้นตอนใน การจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจาก บุคลากรที่ปฏิบัติงานมี ความรู้ไม่ตรงกับสายงาน	จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมเรื่องการจัดทำบัญชี หน่วยงานภายใต้สังกัด (บัญชีลูก) ให้มากขึ้น และ เอกสารที่เกี่ยวข้องกับศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	กองการศึกษาฯ

(นางสาวเสาวณีย์ บุญธิมา)
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
วันที่ ๑๗ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

នាយករដ្ឋមន្ត្រីនៃព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា
(សម្តេច ហ៊ុន សែន)



.....ប្រធានាធិបតីរដ្ឋបាល



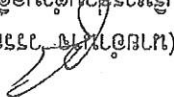
នាយករដ្ឋមន្ត្រី



នាយករដ្ឋមន្ត្រី

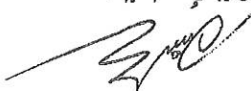
នាយករដ្ឋមន្ត្រីនៃព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា

នាយករដ្ឋមន្ត្រីនៃព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា
អគ្គនាយករដ្ឋមន្ត្រីនៃព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា
(សម្តេច ហ៊ុន សែន)



.....
នាយករដ្ឋមន្ត្រីនៃព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា

អគ្គនាយករដ្ឋមន្ត្រីនៃព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា
(សម្តេច ហ៊ុន សែន)



នាយករដ្ឋមន្ត្រីនៃព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា

នាយករដ្ឋមន្ត្រីនៃព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា

ក្នុងកិច្ចប្រជុំរដ្ឋបាលនៃគណៈកម្មាធិការជាតិរៀបចំការបោះឆ្នោត ២០១៨ លើកទី២៣ ថ្ងៃទី២២ ខែសីហា ឆ្នាំ២០១៨ គណៈកម្មាធិការជាតិរៀបចំការបោះឆ្នោត បានសម្រេចយកចេញកិច្ចសន្យាស្តីពីការបោះឆ្នោត ២០១៨ លើកទី២៣ ថ្ងៃទី២២ ខែសីហា ឆ្នាំ២០១៨ ដែលមានខ្លឹមសារដូចខាងក្រោម៖

ក្នុងកិច្ចប្រជុំរដ្ឋបាលនៃគណៈកម្មាធិការជាតិរៀបចំការបោះឆ្នោត ២០១៨ លើកទី២៣ ថ្ងៃទី២២ ខែសីហា ឆ្នាំ២០១៨ គណៈកម្មាធិការជាតិរៀបចំការបោះឆ្នោត បានសម្រេចយកចេញកិច្ចសន្យាស្តីពីការបោះឆ្នោត ២០១៨ លើកទី២៣ ថ្ងៃទី២២ ខែសីហា ឆ្នាំ២០១៨ ដែលមានខ្លឹមសារដូចខាងក្រោម៖

នាយករដ្ឋមន្ត្រីនៃព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា

នាយករដ្ឋមន្ត្រីនៃព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា បានសម្រេចយកចេញកិច្ចសន្យាស្តីពីការបោះឆ្នោត ២០១៨ លើកទី២៣ ថ្ងៃទី២២ ខែសីហា ឆ្នាំ២០១៨ ដែលមានខ្លឹមសារដូចខាងក្រោម៖

.....
នាយករដ្ឋមន្ត្រីនៃព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា

.....
នាយករដ្ឋមន្ត្រីនៃព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា

នាយករដ្ឋមន្ត្រីនៃព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា

