



รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง

อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา

โทร./โทรสาร ๐ ๕๔๔๕ ๗๐๖๗

<http://kuewiang.go.th>

ที่ พย ๗๔๐๐๖/ ๔๙๐



องค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง
อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา ๕๖๑๒๐

๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ส่งรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอดอกคำใต้

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง จำนวน ๑ เล่ม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง ได้ดำเนินการจัดให้มีการควบคุมภายใน
เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตาม
กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับเกี่ยวข้อง นั้น

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง จึงส่งรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังฯ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายพนพล นันตา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทรศัพท์./โทรสาร ๐ ๕๔๔๕ ๗๐๖๗

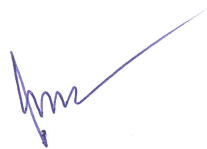
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอดอกคำใต้

องค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และ ไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง เห็นว่าการควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของ นายอำเภอดอกคำใต้

(ลงชื่อ)



(นายพนตล นันตา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง

วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้ อย่างไรก็ตามก็มีความเสี่ยงและได้กำหนด ปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

- กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สามารถแก้ไขปัญหาในระดับหนึ่ง แต่งบประมาณยังไม่ เพียงพอ
- กิจกรรมการเบิกจ่ายงบประมาณในข้อระเบียบไม่ชัดเจน พนักงานเจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจมากขึ้น แต่ยัง ต้องมีการเข้าอบรมเพิ่มเติม
- กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ มีการคัดแยกขยะ แต่ยังพบขยะที่ยังไม่ได้แยกอยู่บางครัวเรือน

กองคลัง

- กิจกรรมเงินประกันสัญญาครบกำหนดไม่ได้จ่ายเงินประกันสัญญาคงค้างบัญชีลดลง แต่ยังคงค้าง

กองช่าง

- กิจกรรมการออกแบบงานก่อสร้างยังขาดบุคลากรที่มีคุณสมบัติและกฎหมายรองรับ และต้องแก้ไขทำให้เกิดความล่าช้าในการทำงาน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง อ.ดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา

๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน

๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

กองสวัสดิการสังคม

- กิจกรรมการให้กู้ยืมเงินสำหรับกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรเพื่อไปลงทุนในการประกอบอาชีพ ยังมีความเสี่ยงที่กลุ่มอาชีพ/กลุ่มเกษตรกรไม่ชำระหนี้ตามกำหนดสัญญา ต้องมีการติดตามหนี้กรณีไม่ชำระ การแก้ปัญหาต้องทำหนังสือทวงหนี้ก่อนถึงงวดชำระหนี้

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลคือเวียง

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ลายมือชื่อ)



(นางสาวเพ็ญภา บำรุงรส)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้ อย่างไรก็ตาม มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

- กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สามารถแก้ไขปัญหาในระดับหนึ่ง แต่งบประมาณยังไม่เพียงพอ
- กิจกรรมการเบิกจ่ายงบประมาณในข้อระเบียบไม่ชัดเจน พนักงานเจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจมากขึ้น แต่ยังต้องมีการเข้าอบรมเพิ่มเติม
- กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ มีการคัดแยกขยะ แต่ยังพบขยะที่ยังไม่ได้แยกอยู่บางครัวเรือน

กองคลัง

- กิจกรรมเงินประกันสัญญาครบกำหนดไม่ได้จ่ายเงินประกันสัญญาคงค้างบัญชีลดลง แต่ยังคงค้าง

กองช่าง

- กิจกรรมการออกแบบงานก่อสร้างยังขาดบุคลากรที่มีคุณสมบัติและกฎหมายรองรับ และต้องแก้ไขทำให้เกิดความล่าช้าในการทำงาน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง อ.ดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

กิจกรรมดำเนินงานบริหารศึกษา

๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน

๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

กองสวัสดิการสังคม

- การดำเนินโครงการเศรษฐกิจชุมชน กิจกรรมการให้กู้ยืมเงินสำหรับกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรเพื่อไปลงทุนในการประกอบอาชีพ ยังมีความเสี่ยงที่กลุ่มอาชีพ/กลุ่มเกษตรกรไม่ชำระหนี้ตามกำหนดสัญญา ต้องมีการติดตามหนี้กรณีไม่ชำระ การแก้ปัญหาต้องทำหนังสือทวงหนี้ก่อนถึงงวดชำระหนี้

องค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง

รายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
สำนักปลัด อบต. ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - งานบริหารงานทั่วไป / งานงบประมาณ / งานนโยบายและแผน / งานสารบรรณ / งานกฎหมายและคดี / การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด/งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข/การกำจัดขยะ/การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๒. การประเมินความเสี่ยง การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่แต่ละส่วนยังมีจุดอ่อนในการปฏิบัติงานทั้งสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกของการปฏิบัติงานในแต่ละด้าน ๓. กิจกรรมการควบคุม - มีการกำหนดโครงสร้างของส่วนราชการ - มีการจำนวนบุคลากรของแต่ละส่วน - มีการกำหนดภารกิจหน้าที่ มอบหมายให้บุคลากร - กำหนดระเบียบในการปฏิบัติหน้าที่ให้บุคลากร ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร และประชาสัมพันธ์ หรือการประชุมชี้แจงทำความเข้าใจแก่ทุกหน่วยงาน ในการประชาสัมพันธ์ทุกสื่อ เช่น ประกาศ เสียงตามสาย และแผ่นพับ ๕. การติดตามประเมินผล ๑. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามโครงการและประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๒. ติดตามผลการดำเนินงานการใช้จ่ายงบประมาณ	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 และการประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานอย่างเป็นระบบและครบถ้วนรวมถึงการอบรมการใช้สื่อต่างๆ ๕. การติดตามประเมินผล การสอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ การสุ่มตรวจ และการรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชา ทุกระยะเพื่อการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน เพื่อแก้ไขปรับปรุงความบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ

๓. ติดตามผลการดำเนินงานตามแผน โดยการเปรียบเทียบกับงานที่ได้ปฏิบัติ ๔. ติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบงานสารบรรณ	
กองคลัง <u>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีผลกระทบ</u> งานพัสดุ กิจกรรมเงินประกันสัญญาครบกำหนดไม่ได้จ่ายเงิน ๑.๑ วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน - เงินประกันสัญญาคงค้างทำให้เป็นภาระด้านบัญชี <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> งานพัสดุ กิจกรรมเงินประกันสัญญาครบกำหนดไม่ได้จ่ายเงิน - เงินประกันสัญญาคงค้างบางส่วนทำให้เป็นภาระด้านบัญชี <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> งานพัสดุ กิจกรรมเงินประกันสัญญาครบกำหนดไม่ได้จ่ายเงิน - ผู้อำนวยการกองคลังกำกับ และติดตามเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอย่างใกล้ชิด <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> งานพัสดุ - แจ้งผู้รับเหมาให้ทราบวันครบเงินประกันสัญญา <u>๕. การติดตามประเมินผล</u> งานพัสดุ - ผู้บังคับบัญชาตามสายงานติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง	กองคลัง - เงินประกันสัญญาคงค้างบัญชีลดลง
กองช่าง <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีผลกระทบ</u> งานออกแบบงานก่อสร้าง <u>กิจกรรมการออกแบบงานก่อสร้าง</u> ๑.๑ วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน	กองช่าง - กิจกรรมการออกแบบงานก่อสร้างยังขาดบุคลากรที่มีคุณสมบัติและกฎหมายรองรับ และต้องแก้ไขทำให้เกิดความล่าช้าในการทำงาน

- การออกแบบงานก่อสร้างยังขาดผู้บุคลากรที่มีคุณสมบัติและกฎหมายรองรับ

๒. การประเมินความเสี่ยง

งานออกแบบงานก่อสร้าง

กิจกรรมการออกแบบงานก่อสร้าง

- การออกแบบงานก่อสร้างยังขาดผู้บุคลากรที่มีคุณสมบัติและกฎหมายรองรับ

งานออกแบบงานก่อสร้าง

กิจกรรมการปฏิบัติงานออกแบบงานก่อสร้าง

- ให้ขอรับการสนับสนุนบุคลากรด้านการออกแบบงานก่อสร้างที่มีคุณสมบัติและกฎหมายรองรับ จากสำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดพะเยา หรือหน่วยงานที่มีความพร้อมด้านบุคลากรที่เกี่ยวข้อง
- เพิ่มเติมอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ กองช่างที่มีคุณสมบัติและกฎหมายรองรับ ด้านงานออกแบบงานก่อสร้าง

๓. กิจกรรมการควบคุม

งานออกแบบงานก่อสร้าง

กิจกรรมการออกแบบงานก่อสร้าง

- ให้ขอรับการสนับสนุนบุคลากรด้านการออกแบบงานก่อสร้างที่มีคุณสมบัติและกฎหมายรองรับ จากสำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดพะเยา หรือหน่วยงานที่มีความพร้อมด้านบุคลากรที่เกี่ยวข้อง
- เพิ่มเติมอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ กองช่างที่มีคุณสมบัติและกฎหมายรองรับ ด้านงานออกแบบงานก่อสร้าง

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

งานออกแบบงานก่อสร้าง

- ทำหนังสือขอความร่วมมือจากกรมโยธาธิการและผังเมือง หรือหน่วยงานอื่นที่มีคุณสมบัติและกฎหมายรองรับมาช่วยออกแบบ คำนวณราคาค่าก่อสร้าง

๕. การติดตามประเมินผล

งานออกแบบงานก่อสร้าง

- ใช้การสำรวจ การสรรหา และแบบรายงาน เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม ค.๓ (ระเบียบฯ ข้อ ๖) พบว่า “กิจกรรมงานก่อสร้างและงานด้านควบคุมงาน

ก่อสร้าง” ผลการประเมินตามแบบติดตาม ค.๓ พบว่า กิจกรรมดังกล่าว มีการควบคุมเพียงพอแล้ว ไม่ต้องจัดทำแผนปรับปรุง ส่วนกิจกรรมด้านงานวางแผนก่อสร้าง และกิจกรรมด้านงานไฟฟ้าต้องจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป	
กองสวัสดิการสังคม <u>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีผลกระทบ</u> งานโครงการเศรษฐกิจชุมชน <u>กิจกรรมการให้กู้ยืมเงินสำหรับกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรเพื่อไปลงทุนในการประกอบอาชีพ</u> ๑.๑ วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน - การติดตามการชำระหนี้ให้เป็นไปตามสัญญาหลังจากได้รับการอนุมัติงบประมาณ <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> งานโครงการเศรษฐกิจชุมชน <u>กิจกรรมการให้กู้ยืมเงินสำหรับกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรเพื่อไปลงทุนในการประกอบอาชีพ</u> - การไม่ชำระหนี้ตามงวดเมื่อถึงกำหนดชำระหนี้ <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> งานโครงการเศรษฐกิจชุมชน <u>กิจกรรมการให้กู้ยืมเงินสำหรับกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรเพื่อไปลงทุนในการประกอบอาชีพ</u> -การทำหนังสือติดตามการทวงหนี้ก่อนครบงวดกำหนดชำระหนี้ <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> งานโครงการเศรษฐกิจชุมชน <u>กิจกรรมการให้กู้ยืมเงินสำหรับกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรเพื่อไปลงทุนในการประกอบอาชีพ</u> - ประชาสัมพันธ์ให้กับกลุ่มอาชีพ/เกษตรกร ก่อนทำสัญญาจะต้องชำระหนี้ให้ครบตามสัญญา หากไม่ชำระจะมีค่าปรับและดอกเบี้ย และส่งผลต่อการกู้ยืมในครั้งต่อไป	กองสวัสดิการสังคม - กิจกรรมการให้กู้ยืมเงินสำหรับกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรเพื่อไปลงทุนในการประกอบอาชีพโดยไม่มีดอกเบี้ยกลุ่มละไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท ตั้งแต่ประชุมพิจารณาของคณะกรรมการ การทำสัญญา และการชำระหนี้ตามสัญญา

๕. การติดตามประเมินผล งานโครงการเศรษฐกิจชุมชน กิจกรรมการให้กู้ยืมเงินสำหรับกลุ่มอาชีพหรือกลุ่ม เกษตรกรเพื่อไปลงทุนในการประกอบอาชีพ - ติดตามและประเมินผล รายงานให้อำเภอทุกไตรมาส จำนวน ๔ ครั้ง/ปี และรายงานผลการดำเนินงานให้ คณะกรรมการบริหารเงินทุนเศรษฐกิจชุมชนทราบ	
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิด ทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความ ซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มี การบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มี การกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการ ดำเนินงาน/กิจกรรมต่าง ๆ อย่างชัดเจน สอดคล้อง และ เชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุมความ เสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความ เสี่ยงที่เหมาะสม ๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไป ปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรม ควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้นทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงาน ให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองการศึกษาฯ ใน ภาพรวมเหมาะสมและมีการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ และมีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์กองการศึกษาฯ ได้ วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม ในภารกิจ ๗ งาน คือ ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ๓. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔. งานกิจการโรงเรียน ๕. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๖. งานกิจการเด็กและเยาวชน ๗. งานกีฬาและนันทนาการ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลัก เกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา งานด้านพัสดุ การเงินและการบัญชีของสถานศึกษาที่อยู่ในสังกัด อบต. คือเวียง ควรมีการเพิ่มเติมความรู้และปรับปรุงอยู่อย่าง สม่าเสมอ

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด อบต.คือเวียง รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินผลโดยผู้ตรวจสอบภายในโดยมีแผนการตรวจสอบประจำปี
--	--

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด

- กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สามารถแก้ไขปัญหาในระดับหนึ่ง แต่งบประมาณยังไม่เพียงพอ
- กิจกรรมการเบิกจ่ายงบประมาณในข้อระเบียบไม่ชัดเจน พนักงานเจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจมากขึ้น แต่ยังคงต้องการอบรมเพิ่มเติม
- กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ มีการคัดแยกขยะ แต่ยังพบว่าบางครัวเรือนยังไม่ได้แยกขยะ

กองคลัง

- กิจกรรมเงินประกันสัญญาครบกำหนดไม่ได้จ่ายเงินประกันสัญญาคงค้างบัญชีลดลง แต่ยังคงค้าง

กองช่าง

- กิจกรรมการออกแบบงานก่อสร้างยังขาดบุคลากรที่มีคุณสมบัติและกฎหมายรองรับ และต้องแก้ไขทำให้เกิดความล่าช้าในการทำงาน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง อ.ดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา

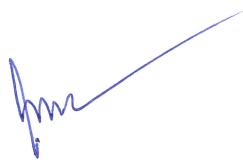
๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน

๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

กองสวัสดิการสังคม

- กิจกรรมการให้กู้ยืมเงินสำหรับกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรเพื่อไปลงทุนในการประกอบอาชีพ ยังมีความเสี่ยงที่กลุ่มอาชีพ/กลุ่มเกษตรกรไม่ชำระหนี้ตามกำหนดสัญญา ต้องมีการติดตามหนี้กรณีไม่ชำระ การแก้ปัญหาต้องทำหนังสือทวงหนี้ก่อนถึงงวดชำระหนี้

ลงชื่อ



(นายพนพล นันตา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง

วันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคือเวียง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.สำนักปลัด อบต. -งานบริหารงานทั่วไป วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การบริหาร ทรัพยากรบุคคลให้มีความ เหมาะสมกับภารกิจ ๒.เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพบรรลุตาม วัตถุประสงค์	งานบางงานยังเข้าซ้อน และบุคลากรไม่เพียงพอ	๑.มีการกำหนด โครงสร้างของส่วน ราชการในองค์กร ๒.มีการกำหนดจำนวน บุคลากรของแต่ละส่วน ๓.มีการกำหนดภารกิจ หน้าที่ มอบหมายให้ บุคลากร ๔.กำหนดกฎระเบียบ ในการปฏิบัติงานที่ ของบุคลากร	๑.จากการจัดอบรมการ ปฏิบัติหน้าที่ความเสี่ยง ลดลงในระดับต่ำ ๒. การประกาศใช้ กฎหมายของกรมฯใน แนวทางการปฏิบัติ ราชการทำให้มีความเสี่ยง ลดลงอยู่ระดับต่ำ	๑..จำนวนบุคลากรไม่ เพียงพอกับภารกิจที่ได้รับ มอบหมาย ทำให้ความ ผิดพลาดเกิดขึ้นได้ง่าย และเกิดความล่าช้า ๒.บุคลากรบางส่วนยังขาด ความเข้าใจที่ดีในการ ปฏิบัติงาน	๑.จัดทำแผนอัตรากำลัง พนักงานจ้าง และสรรหา พนักงานจ้าง ๒.สนับสนุนบุคลากรเข้าร่วม อบรม	งานทรัพยากร บุคคล สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัด อบต.</u> งานงบประมาณ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การวางแผนและ กำหนดวงเงินงบประมาณ ประจำปี และแผนงาน งบประมาณล่วงหน้า สอดคล้องกับการกิจ และ แผนงานของหน่วยงาน ตลอดจนสอดคล้องกับ นโยบายของรัฐบาล ๒. เพื่อให้การใช้จ่ายเงิน งบประมาณเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด สามารถ บรรลุเป้าหมายของ หน่วยงาน	งานบางงาน เช่น สาธารณภัยเป็นงานที่ไม่ สามารถคาดการณ์งบประมาณ ล่วงหน้าได้ เงินงบประมาณ บางครั้งไม่มาตามที่คาดการณ์ ไว้	๑. จัดทำแผนการใช้ จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปี (ข้อบัญญัติ งบประมาณประจำปี / เพิ่มเติม) ๒. มีการวางแผน เบิกจ่ายงบประมาณ ๓. มีการวางแผนการ จัดหาพัสดุ ๔. ติดตามผลการ ดำเนินงานตามแผนในใช้ จ่ายเงินงบประมาณ	มีการดำเนินงานเป็นไป ตามแผนงานใช้จ่าย งบประมาณในรูปแบบ ข้อบัญญัติ เพื่อให้การ จ่ายเงินเป็นไปอย่าง ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ และลดความเสียหายให้ ในระดับต่ำ แต่บางครั้งก็ เกิดการล่าช้าในเรื่อง ของการบริหาร งบประมาณ	๑. การเบิกจ่ายมีความ ล่าช้าแต่ก็เป็นไปตามแผน เนื่องจากมีการจัดสรร งบประมาณล่าช้า ๒. การบริหารงบประมาณ ของผู้บริหารไม่เป็นไปตาม นโยบาย รวมถึงมีการจัด อบรมสัมมนาให้กับผู้บริหาร	การกำหนดนโยบายการใช้ จ่ายเงินของอบต. อย่าง ชัดเจน ๒. ผู้กำกับดูแลเสนอแนว ทางการบริหารงาน และ งบประมาณให้เป็นไปตาม นโยบาย รวมถึงมีการจัด อบรมสัมมนาให้กับผู้บริหาร	งานวิเคราะห์ สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจติดตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด อบต. . งานกฎหมายและคดี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การออก ข้อบัญญัติบังคับตำบล ถูกต้องตามระเบียบ ข้อบังคับและกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การรวบรวม เอกสารและหลักฐาน ประกอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ ถูกต้องตามระเบียบ	ยังมีส่วนที่ยังไม่ได้ออก ข้อบัญญัติตำบลทำให้ สภาพบังคับทาง กฎหมายยังไม่ ครอบคลุม	๑. มีการศึกษา กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับให้ชัดเจน มีการควบคุมดูแล การ ออกข้อบัญญัติตำบลให้ เป็นไปตามระเบียบ	จากการดำเนินการ ประเมินการควบคุมใน การสรรหาบุคลากรร่วม ถึงการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมทำให้ระดับ ความเสี่ยงต่ำลง	๑. ความเข้าใจในการ ทำงานของเจ้าหน้าที่ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับยัง ไม่ชัดเจน ไม่เพียงพอ ๒. การรวบรวมเอกสารทาง กฎหมายยังไม่ถูกต้องตาม ระเบียบ	๑. มีการจัดทำแผนงานที่ ชัดเจน ๒. จัดให้มีการฝึกอบรมเพิ่ม ความรู้ในการปฏิบัติงาน	งานกฎหมาย สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัด อบต.</u> กิจกรรมด้านการป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันการแพร่ ขยายของยาเสพติดในพื้นที่ และฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติดให้ หายจากการติดยาและอยู่ ร่วมในสังคมโดยปกติสุข ๒. ลดปัญหาอาชญากรรมใน ชุมชนระเบียง	มีการระบาดของยาเสพติด ในพื้นที่เพิ่มมากขึ้นเกิด ปัญหาอาชญากรรมเพิ่มขึ้น เพราะผลพวงจากยาเสพติด	๑. จัดตั้งศูนย์ป้องกัน และปราบปรามยาเสพติด ของอบต.และ แต่งตั้งคณะกรรมการ รับผิดชอบและ ดำเนินการ ๒. คำสั่งมอบหมายงาน ให้มีความชัดเจน ๓. ประสานงานกับ หน่วยงานอื่นที่มี อำนาจโดยตรง ๔. จัดกิจกรรมส่งเสริม การออกกำลังกายของ เด็กและเยาวชน ๕. สนับสนุนกิจกรรม กีฬาและนันทนาการ	๑. กลุ่มเด็กและเยาวชน รวมทั้งประชาชนในพื้นที่ ไม่ให้ความสนใจเข้ามามี ส่วนร่วมเท่าที่ควร ๒. ศูนย์ป้องกันและ ปราบปรามยาเสพติดไม่มี การดำเนินการอย่าง จริงจังและต่อเนื่อง	๑. มีการระบาดของยา เสพติดในพื้นที่เพิ่มมากขึ้น ๒. เกิดปัญหา อาชญากรรมเพิ่มขึ้น เพราะผลพวงจากยาเสพติด	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด เช่น เอกสารเผยแพร่ เป็น ต้น ๒. จัดทำโครงการอบรมให้ ความรู้แก่เยาวชนให้มีความรู้ และเข้าใจถึงโทษของยาเสพติด ๓. จัดกิจกรรมกีฬาต้านยา เสพติด และกิจกรรม นันทนาการ	งานป้องกัน สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัด อบต.</u> กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพ และธารณสุข งานป้องกันโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ ๑. ป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากภัยโรคติดต่อ โรคระบาด	ไม่มีวัสดุ อุปกรณ์ที่ ทันสมัยในการกำกับดูแล และการระงับโรคระบาดที่ อาจเกิดขึ้น - งบประมาณในการ ดำเนินงานยังมีจำนวน จำกัด	๑. มีการรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนป้องกัน โรคติดต่อ โรคระบาด ในคน สัตว์ เช่น โรคไข้เลือดออก โรคโควิด ๑๙	๑. มีการจัดเจ้าหน้าที่ออก พ่นหมอกควันตาม หมู่บ้านร่วมกับอบสม. ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนช่วยการกำจัด แหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำ ยุงลาย ๓. ดำเนินการตามหนังสือ สั่งการโรคโควิด ๑๙ อย่างเคร่งครัด	๑. ประชาชนเจ็บป่วยจาก โรคติดต่อ โรคระบาดทุกปี	๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนรู้เท่าทันโรคระบาด ๒. จัดอบรมและประสาน ความร่วมมือกับอบสม. ๓. จัดทำแผนงานป้องกัน โรคติดต่อโรคระบาด	งานสาธารณสุข สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด อบต. กิจกรรมการกำจัดขยะ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อการกำจัดขยะมูล ฝอยในพื้นที่ ๒. เพื่อเป็นการลดปริมาณ ขยะก่อนนำไปกำจัด ๓. เพื่อประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจในการคัดแยก ขยะก่อนนำไปทิ้ง ๔. เพื่อเป็นการลดภาวะโล ก้อนที่เกิดขึ้น	ขยะที่ไม่คัดแยกยังมีอยู่ ตลอด	๑. เจ้าหน้าที่ เตรียมพร้อมที่จะ ดำเนินการถ่ายทอด ความรู้สู่ชุมชน	๑. เจ้าหน้าที่มีความรู้ ความเข้าใจสามารถ ถ่ายทอดความรู้สู่ชุมชนได้	๑. ปริมาณขยะที่เพิ่มมาก ขึ้นจนทำให้เกิดปัญหาใน การจัดเก็บ ๒. ขยะที่ไม่ได้รับการคัด แยกยังคงมีอยู่อย่าง ต่อเนื่อง	๑. จัดอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับปัญหามลพิษจาก ขยะแก่ประชาชน ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนกักจัดขยะอย่างถูก วิธี	งานสาธารณสุข สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัด อบต.</u> กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยพิบัติทางธรรมชาติ เช่น วาตภัย อัคคีภัย อุทกภัย	ขาดแคลนบุคลากรที่จะดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ	๑. จัดตั้งศูนย์เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยเบื้องต้น ๒. จัดทำแผนการป้องกันและแก้ไขปัญหาย่อย	เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยพิบัติ อบต.คือเวียมีงบประมาณไม่เพียงพอแก่การดำเนินการ	๑. การเกิดภัยพิบัติทางธรรมชาติ วาตภัย อัคคีภัย อุทกภัย ๒. งบประมาณในการจัดหาครุภัณฑ์ในงานป้องกัน	๑. ขอความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ประสบภัยพิบัติ ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเตรียมรับมือภัยพิบัติ เช่น ภัยแล้ง อุทกภัย เป็นต้น	งานป้องกันสำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองคลัง งานพัสดุ กิจกรรมเงินประกัน สัญญาครบกำหนดไม่ได้ จ่ายเงิน เพื่อให้เป็น ภาระด้านบัญชี และ ไม่ให้เงินประกันสัญญา คงค้าง	เงินประกันสัญญาคงค้าง ทำให้เป็นภาระด้านบัญชี	- ให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบสรุป ยอดเงินประกัน สัญญาที่คงเหลือทุก สิ้นเดือนเพื่อนำไป ตรวจสอบความ ถูกต้องตรงกับบัญชี แยกประเภท	- เงินประกันสัญญาคง ค้างบัญชีลดลง	- ยังคงมีเงินประกัน สัญญาคงค้างอยู่	- ผู้อำนวยการกองคลัง กำกับ และติดตาม เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ อย่างใกล้ชิด	งานพัสดุ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานออกแบบงานก่อสร้างกิจกรรมการออกแบบงานก่อสร้าง - เพื่อให้การคำนวณประมาณการช่างถูกต้อง มีมาตรฐาน สอดคล้องกับปริมาณงานและงบประมาณ	- การออกแบบงานก่อสร้างยังขาดบุคลากรที่มีคุณสมบัติและกฎหมายรองรับ	- ตรวจสอบงานออกแบบเขียนแบบ/ประมาณการอย่างละเอียดและจัดทำเครื่องมือ/อุปกรณ์ที่มีมาตรฐานมาใช้ในการสำรวจออกแบบ	- การออกแบบงานก่อสร้างยังขาดบุคลากรที่มีคุณสมบัติและกฎหมายรองรับ และต้องแก้ไขทำให้เกิดความล่าช้าในการทำงาน	- เกิดความล่าช้าในการออกแบบและคำนวณประมาณการช่าง ทำให้การก่อสร้างล่าช้าไม่ทันไปตามเวลาที่ได้กำหนดไว้	- ให้ขอรับการสนับสนุนบุคลากรด้านการออกแบบงานก่อสร้างที่มีคุณสมบัติและกฎหมายรองรับ จากสำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดพะเยา หรือหน่วยงานที่มีความพร้อมด้านบุคลากรที่เกี่ยวข้อง - เพิ่มเดิมอัตราค่าจ้างเจ้าหน้าที่ กองช่างที่มีคุณสมบัติและกฎหมายรองรับ ด้านงานออกแบบงานก่อสร้าง	- กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>กองสวัสดิการสังคม</u> งานโครงการเศรษฐกิจ ชุมชน กิจกรรม การดำเนินโครงการ <u>เศรษฐกิจชุมชน</u> - เพื่อป้องกันการไม่ เข้าร่วมโครงการ กรณีกู้ยืมเงินไปแล้ว	- การไม่เข้าหนี้ตามงวด หากไม่ทวงติดตาม	- การทำหนังสือ ติดตามการชำระหนี้	- การชำระหนี้ ครบถ้วนทุกสัญญา	- ไม่ชำระหนี้เมื่อถึง งวดชำระหากไม่ทำ หนังสือทวง	- ตรวจสอบสัญญากลุ่ม อาชีพว่าจะครบสัญญาใน แต่ละเดือน	- งานส่งเสริม อาชีพและพัฒนา สตรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองการศึกษาฯ งานบริหารการศึกษา ๑. งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัฒนาเด็กเล็กในสังกัด อบต.เคือเวียง ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ในสังกัด อบต.เคือเวียง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัฒนาเด็กเล็กในสังกัด อบต.เคือเวียงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	๑. งานด้านการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัฒนาเด็กเล็กในสังกัด อบต.เคือเวียง	ผู้บังคับบัญชา กำหนดแนวทางการตรวจสอบความถูกต้องของรายงานการรับ - จ่ายเงินประจำปี และรายงานพัฒนาการประจำปีที่ต้องรายงานต่อกองคลัง อบต.เคือเวียง	กองการศึกษาพบว่า งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัฒนาเด็กเล็ก อบต.เคือเวียง ดำเนินงานด้านการพัฒนาเด็กเล็ก อบต.เคือเวียงมีข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อนในบางขั้นตอนของการปฏิบัติงานที่ต้องปรับปรุง	งานการเบิกจ่ายเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ การบันทึกบัญชีและงานพัสดุที่ยังพบว่ามีความผิดพลาดคลาดเคลื่อนซึ่งเกิดจากความชำนาญในการจัดทำทางการเงินและขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงานมีความรู้ไม่ตรงกับสายงาน	จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเรื่องการจัดทำบัญชีหน่วยงานภายใต้สังกัด (บัญชีลูก) ให้มากขึ้น และเอกสารที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	กองการศึกษาฯ

(ลายมือชื่อ).....

(นายพดล นันทา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเคือเวียง

๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕

