



ที่ สร ๗๓๔๐๑/๑๒๕๕

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา
หมู่ที่ ๘ ตำบลเทพรักษา อำเภอสังขะ
จังหวัดสุรินทร์ ๓๒๑๕๐

๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอสังขะ

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑.สำเนาคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในฯ	จำนวน ๑ ชุด
	๒.หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	จำนวน ๑ ฉบับ
	๓.รายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	จำนวน ๑ ชุด
	๔.รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	จำนวน ๑ ชุด

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล เทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานให้อำเภอสังขะทราบ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

อนึ่ง องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษายังไม่มีผู้ตรวจสอบภายใน และไม่ได้แต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่ได้จัดทำแบบรายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวศิริณา พัวพัฒน์โชติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา

งานบริหารทั่วไป สำนักปลัด

โทร. ๐ ๔๔๕๕ ๘๘๔๐

ลงชื่อ		ผู้ร่าง
ลงชื่อ		ผู้พิมพ์
ลงชื่อ		ผู้ตรวจ

“ชื่อสัตย์ สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา มีการจัดโครงสร้างองค์กร สายงานการบังคับบัญชา และจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบของบุคลากร อย่างชัดเจนการดำเนินงานมีการกำหนดนโยบาย เป้าหมายมีการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน พัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถ มีการควบคุม กำกับ ติดตาม เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ ความซื่อสัตย์ สุจริต ความรับผิดชอบ ต่อหน้าที่ มีการยอมรับในความรู้ ทักษะ ความสามารถของบุคลากร ปรึกษาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร เหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล	สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษาในภาพรวม มีความเหมาะสม ผู้บริหารได้นำแนวทางการบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่มาใช้ในการพัฒนางานให้มีมาตรฐาน เน้นการให้บริการ มีการกำหนดแนวทาง กำหนดเป้าหมายตัวชี้วัดในการปฏิบัติงานและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานที่ชัดเจน แต่อย่างไรก็ตามสภาพแวดล้อมการควบคุมยังมีความเสี่ยงในด้านความรู้ และทักษะด้านเทคโนโลยีและการมุ่งมั่นในการปฏิบัติงาน ความสามารถของบุคลากรที่จะต้องมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ทันกับความเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา และเร่งรัดการดำเนินงานตามที่ได้รับมอบหมายให้ทันตามกำหนดเวลา
๒. การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ระดับองค์กร และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม สอดคล้อง เชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จและมีการจัดสรรงบประมาณ และทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน ทั้งการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ ความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยง นอกจากนี้ยังมีการกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น	องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา ได้กำหนดให้สำนัก กอง ทราบบทบาทภารกิจของงาน มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง เพื่อมิให้มีผลกระทบ ต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของภารกิจ เพื่อนำไปวางแผนการจัดกิจกรรมการควบคุมเสนอแนะให้มีการปรับปรุงการควบคุมให้เพียงพอและเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตามการประเมินความเสี่ยงตามแนวทางดังกล่าวทำให้มีข้อมูลที่จะนำมาเป็นแนวทางเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โดยมีการกำหนดนโยบาย ระเบียบกฎหมาย คู่มือการปฏิบัติงาน และระบบงานที่ได้กำหนดไว้ในขั้นตอนการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ซึ่งมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ ของบุคลากรในขั้นตอนที่มีความเสี่ยงอาจก่อให้เกิดความผิดพลาด และยังมีการกำหนดนโยบายในการกำกับติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงาน ตลอดจนการสร้างจิตสำนึก ในการปฏิบัติงานของบุคลากรภายในองค์กร	ในภาพรวมของการปฏิบัติงานมีการกำหนดกิจกรรมควบคุมในลักษณะของนโยบาย ระเบียบ กฎหมาย คู่มือการปฏิบัติงาน และระบบงานต่าง ๆ มีการแบ่งแยกหน้าที่ ความรับผิดชอบซึ่งเป็นลักษณะของการควบคุมทั่วไป มิได้มีการประเมินความเพียงพอเหมาะสมของกิจกรรม การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งอาจมีความแตกต่างกันตามสภาพแวดล้อมขององค์กร แต่อย่างไรก็ตามกิจกรรมที่มีอยู่ยังต้องมีการกำกับติดตามให้ดำเนินการอย่างจริงจัง เพราะแม้จะได้มีการกำหนดกิจกรรมไว้ดีเพียงใด แต่มิได้มีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกิจกรรมควบคุมที่กำหนด ความเสี่ยงจึงยังมีอยู่
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงิน การดำเนินงาน และการปฏิบัติตามนโยบาย และระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กร มีการสื่อสารไปยังผู้บริหาร และผู้ใช้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศ ปฏิบัติหน้าที่ตามความ รับผิดชอบ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร ที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย	องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา ได้จัดระบบข้อมูลสารสนเทศ และการติดต่อสื่อสารที่เหมาะสมมีการประชาสัมพันธ์ ให้บุคลากรในหน่วยงานทราบ ทำให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและลดความเสี่ยงได้เพียงพอในระดับหนึ่ง ซึ่งการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน มีการแจ้งข่าวสารผ่านทาง Website เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด บุคลากรควรได้รับการพัฒนาให้มีความรู้ทักษะในการใช้วัสดุอุปกรณ์ เทคโนโลยีให้มากขึ้น แต่อย่างไรก็ตามยังพบว่าการดำเนินงานด้าน สารสนเทศและการสื่อสารยังมีความเสี่ยงที่มียุทธศาสตร์สำคัญต่อการปฏิบัติงาน เนื่องจากบุคลากร ยังขาดทักษะ ความสามารถในการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการพัฒนาระบบสารสนเทศ และการสื่อสารที่ทันสมัย เหมาะสมมีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครึ่งเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบ และการสอบทาน ได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา ได้จัดให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในทั้งในระหว่างการปฏิบัติและหลังการปฏิบัติ อย่างสม่ำเสมอ แต่การรายงานผลการดำเนินงานบางส่วนยังล่าช้าไม่เป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่วางไว้ ซึ่งส่งผลให้การปฏิบัติงานตามภารกิจบรรลุผลตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดความครบถ้วนสมบูรณ์ไม่เต็มตามที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตามการติดตามประเมินผลควรจัดให้มีการประเมินผลเป็นรายครั้งที่บุคลากรทุกคนจะต้องดำเนินการประเมินตนเองด้วย

ผลการประเมินโดยรวม

มีการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ ด้าน คือ สภาพแวดล้อม การควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร การติดตามประเมินผล ในระดับกลุ่ม ผลการประเมินเป็นไปตามที่วางแผนการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ลายมือชื่อ

(นางสาวศรินภา พัวพัฒนโชติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
สำนักปลัด ๑. กิจกรรม - ด้านการใช้รถยนต์ของ หน่วยงาน วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานมีความเหมาะสม กับประเภทการใช้งาน และ ได้รับการบำรุงรักษาให้มี สภาพใช้งานได้ดีเสมอ และ เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ที่กำหนดไว้	๑. พนักงาน เจ้าหน้าที่ ไม่ยื่นขออนุมัติก่อนใช้ รถยนต์ ออกนอกเขต พื้นที่ต่อผู้บังคับบัญชา ทำให้ยากต่อการควบคุม	๑. มีคำสั่งแบ่งงานให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ รถยนต์แต่ละคันพร้อมการ ใช้รถยนต์ให้ชัดเจน	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากยังไม่ สามารถแก้ไขปัญหา การควบคุมการใช้รถยนต์ ได้	๑. พนักงาน เจ้าหน้าที่ บางคนไม่ยื่นขออนุมัติ ก่อนใช้รถยนต์ เวลาออก นอกเขตพื้นที่ต่อ ผู้บังคับบัญชา	๑. พนักงานขับรถยนต์ ส่วนกลางลงทะเบียนคุม เข้มไม่สัรถยนต์ ส่วนกลางทุกครั้งที่มีการ ใช้รถ และรายงาน ผู้บังคับบัญชาตามลำดับ ชั้นทราบจากประจำทุก เดือนเป็นประจำทุก สัปดาห์ ๒. จัดทำคำสั่งให้ พนักงานรับผิดชอบการ ใช้รถยนต์	๓๐ ก.ย. ๖๖ - ปลัด อบต. - หน.สำนักปลัด อบต.

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. กิจกรรม - งานบริหารงานบุคคล <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การบริหารงานบุคคล เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและ ถูกต้องตามพระราชบัญญัติ ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒	๑. ขาดกระบวนการ สร้างขวัญและกำลังใจใน การปฏิบัติงาน ๒. เกิดปัญหาในการ ดำเนินงาน เนื่องจาก อบต. ยังมีแนวโน้มด้าน ภาระค่าใช้จ่ายเงินเดือน และค่าจ้างของ ข้าราชการ หรือ พนักงานจ้างที่ใกล้เคียง ร้อยละ ๔๐	๑. จัดทำประกาศรายชื่อ พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง ผู้ที่มีการ ปฏิบัติงานระดับดีเด่น ทุกครั้งของรอบการ ประเมิน ๑. มีการคำนวณ ๔๐% ตามมาตรา ๓๕ ของ พ.ร.บ. ระเบียบ บริหารงานบุคคล พ.ศ. ๒๕๕๒ ทุกครั้งที่มีการ เปลี่ยนแปลงใน อบต.	๑. การควบคุมภายใน สำเร็จ โดยได้จัดทำ ประกาศรายชื่อพนักงาน ส่วนตำบล ลูกจ้าง ผู้ที่มี การปฏิบัติงานระดับ ดีเด่นทุกครั้งของรอบ การประเมิน ๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอเนื่องจาก ยังมีการรับโอน (ย้าย) , การปรับปรุงกรอบแผน อัตราค่าจ้าง ๓ ปี	- ๑. ยังมีแนวโน้มด้าน ภาระค่าใช้จ่ายเงินเดือน และค่าจ้างของ ข้าราชการ หรือ พนักงานจ้างที่ใกล้เคียง ร้อยละ ๔๐	๑. ส่งเสริมขวัญและ กำลังใจจากการ ประเมินผลการ ปฏิบัติงานทั้งด้าน ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล ๑. แจ้งแนวทางการ ปฏิบัติการปรับปรุง ให้กับผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง เกี่ยวกับการ บริหารด้านภาระ ค่าใช้จ่ายเงินเดือนและ ค่าจ้างของข้าราชการ หรือพนักงานจ้าง	๓๐ ก.ย. ๖๖ - ปลัด อบต. - หน.สำนักปลัด อบต. - เจ้าพนักงานธุรการ ๓๐ ก.ย. ๖๖ - ปลัด อบต. - หน.สำนักปลัด อบต. - เจ้าพนักงานธุรการ

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	๓. เจ้าหน้าที่ขาด ประสบการณ์ใน การปฏิบัติหน้าที่	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมในหน้าที่และงานที่ ได้รับมอบหมายอย่าง สม่ำเสมอ	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจาก หลังจากการเข้ารับ อบรม สัมนาแล้ว เจ้าหน้าที่ยังนำความรู้ที่ ได้มาปฏิบัติงานได้ไม่ เต็มที่ เพราะระเบียบ หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานเปลี่ยนแปลง บ่อย	๑. เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบยังนำความรู้ที่ ได้มาปฏิบัติงานได้ไม่ เต็มที่ เพราะระเบียบ หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานเปลี่ยนแปลง บ่อย	ให้เป็นไปตาม ม.๓๕ แห่ง พ.ร.บ. ระเบียบ บริหารงานบุคคลส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมอย่าง ต่อเนื่อง	๓๐ ก.ย. ๖๖ - ปลัด อบต. - หน.สำนักปลัด อบต. - นักทรัพยากรบุคคล

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. กิจกรรม - การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น (๒๕๖๑-๒๕๖๖) ของ องค์กรปกครองท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การดำเนินการนำ ข้อมูลที่ได้จากการประชาคมมา ปรับปรุงแก้ไขและพัฒนา ท้องถิ่น เพื่อประโยชน์ในการ พัฒนาท้องถิ่นที่มีประสิทธิภาพ	๑. เกิดปัญหาและ อุปสรรคจากระเบียบ การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นและหนังสือการ ให้บรรจุโครงการใน แผนพัฒนาท้องถิ่นและ การเสนอโครงการจากที่ หน่วยงานที่ขออุดหนุน ไม่สอดคล้องกับห้วงการ จัดทำแผนพัฒนาและ ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน สำนักปลัด แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่ แต่ละตำแหน่งไว้อย่าง ชัดเจน	๑. การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอต่อการควบคุม โดย อบต.เทพรักษาได้ จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น , การจัดทำแผนเพิ่มเติม และระเบียบ หลักเกณฑ์ และหนังสือสั่งที่ เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง	-	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. มีการจัดทำเพิ่มเติม/ เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๓. จัดทำหนังสือไปยัง หน่วยงานที่เสนอโครงการ เพื่อบรรจุในแผนพัฒนา ท้องถิ่น	๓๐ ก.ย. ๖๖ - ปลัด อบต. - ทน.สำนักปลัด อบต. - นักวิเคราะห์นโยบาย และแผน

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด - โครงการรณรงค์ป้องกัน ป้องกันยาเสพติด ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๖ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของ ของยาเสพติดในกลุ่มประชาชน ทุกเพศ ทุกวัย	๑. ผู้ติดยาเสพติดไม่ให้ความร่วมมือในการเข้า อบรมความรู้เกี่ยวกับ โทษของยาเสพติด	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน สำนักปลัด แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่ แต่ละตำแหน่งไว้อย่าง ชัดเจน	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ข้อมูลและแหล่งข่าวยัง พบผู้ติดยาเสพติด ใน เขตพื้นที่อยู่ ยังมีความ เสี่ยงที่ต้องจัดทำ แผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายในต่อไป	๑. ผู้เสพ ผู้ค้า ไม่ให้ความร่วมมือในการเข้า รับการอบรมความรู้ เกี่ยวกับโทษของ ยาเสพติด	๑. จัดทำโครงการ อบรมรณรงค์ป้องกัน หรือให้ความรู้เกี่ยวกับ โทษของยาเสพติด ให้กับกลุ่มเสี่ยง	๓๐ ก.ย. ๖๖ - ปลัด อบต. - ทน.สำนักปลัด อบต. - เจ้าหน้าที่งานธุรการ

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๕. กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทา - สาธารณภัย - การดำเนินงานด้านงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการคุ้มครองและ บำรุงรักษาทรัพย์สินของทาง ราชการ เป็นไปด้วยความ ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ๒. เพื่อสนองนโยบายของ รัฐบาล	๑. เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติ หน้าที่รักษาการณ์ เเวรยามอย่างเต็มกำลัง เต็มเวลาเพราะไม่รู้จัก บทลงโทษของการไม่ ปฏิบัติหน้าที่รักษาการณ์ เเวรยาม	๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง รักษาเวรยามทุกเดือน	๑. การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอต่อการควบคุม โดย อบต.หนองบัวได้ จัดทำมาตรการเกี่ยวกับ บทลงโทษการไม่ปฏิบัติ หน้าที่รักษาการณ์เเว รยามอย่างชัดเจนและ แจ้งประชาสัมพันธ์ให้ผู้มี ส่วนเกี่ยวข้องทราบเป็น ที่เรียบร้อย	-	๑. กำหนดมาตรการ/ บทลงโทษที่ชัดเจน สำหรับผู้ไม่ปฏิบัติหน้าที่ รักษาการณ์ เเวรยาม	๓๐ ก.ย. ๖๖ - ปลัด อบต. - ทน.สำนักปลัด อบต. - นักทรัพยากรบุคคล ชำนาญการ รักษา ราชการแทนหัวหน้า สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๖. กิจกรรม - การลดปัญหาภาวะโลกร้อน <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้เจ้าหน้าที่มีจิตสำนึกใน การประหยัดพลังงานใน สำนักงาน	๑. เจ้าหน้าที่ยังขาด จิตสำนึกในการร่วมลด การใช้พลังงาน เช่นการ เปิด - ปิด เครื่องปรับอากาศ , การใช้รถยนต์ เป็นต้น	๑. มีมาตรการลดใช้ พลังงานในสำนักงาน	๑.การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ยังไม่สามารถแก้ไข ปัญหาลดการใช้พลังงาน ในการใช้รถยนต์ เพราะ มีเอกสารที่ต้องส่ง จังหวัด ซึ่งมีระยะ ทางไกล จาก อบต.เทพ รักษาถึง จังหวัดสุรินทร์ ทำให้ควบคุมการใช้ น้ำมันเชื้อเพลิงยาก	๑.ยังไม่สามารถลด การใช้พลังงาน การใช้ น้ำมันเชื้อเพลิงได้	๑.ให้เจ้าหน้าที่ ที่จะ เดินทางไปติดต่อราชการ และส่งเอกสาร แจ้ง ลงไลน์กลุ่มของ อบต. ทุกครั้งที่เดินทางไป จังหวัดมหาสารคาม เพื่อให้เดินทางไป ด้วยกัน หรือ อาจจะ รวบรวมเอกสารที่จะ รายงานภายในวันนั้น ไปด้วยกัน หลีกเลียง การไปคนละครั้ง เพื่อที่จะช่วยลดการใช้ น้ำมันเชื้อเพลิง	๓๐ ก.ย. ๖๖ - ปลัด อบต. - หน.สำนักปลัด อบต.

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<u>๗. กิจกรรม</u> - โครงการเทิดทูนสถาบัน สร้างความสามัคคีของชาติ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อสร้างจิตสำนึก ความ ตระหนักถึงความสำคัญของ สถาบันพระมหากษัตริย์ที่เป็น สถาบันยึดเหนี่ยวจิตใจของคน ไทยให้เกิดความรัก สามัคคี และสร้างปรองดองสันติสุขแก่ ประชาชน	๑. มีการแบ่งฝ่ายทาง การเมือง ๒. เกิดความขัดแย้ง ระหว่างบุคคลบางกลุ่ม ในพื้นที่	๑. เข้าร่วมการจัดกิจกรรม วันแม่แห่งชาติ , วันพ่อ แห่งชาติ และวันปิย มหาราช ร่วมงานกับฝ่าย ปกครอง ณ ที่ว่าการ อำเภอสังขะ	๑. การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอต่อการควบคุม โดย อบต.หนองบัวได้ดำเนินการ เข้าร่วมการจัดกิจกรรมวัน แม่แห่งชาติ , วันพ่อ แห่งชาติ และวันปิยมหาราช ร่วมงานกับฝ่ายปกครอง ณ ที่ว่าการอำเภอโกสุมพิสัย และได้จัดกิจกรรมโครงการ กีฬาเยาวชนตำบล เทพรักษา เพื่อสร้างความ สามัคคีให้กับเยาวชนใน ตำบลและสร้างความสามัคคี ให้กับคณะผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง สมาชิกสภา อบต. รวมทั้ง ฝ่ายปกครองอีกด้วย	-	๑. จัดกิจกรรมเพื่อ สร้างความสามัคคีของ ทุกคนทุกกลุ่มในตำบล	๓๐ ก.ย. ๖๖ - ปลัด อบต. - หน.สำนักปลัด อบต.

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	๓. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ที่จะนำคุณธรรม จริยธรรมมาปรับใช้ใน การทำงาน	๑. จัดทำกิจกรรมอบรม คุณธรรมจริยธรรมให้กับ พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้างและสมาชิก สภา อบต.	๑. การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอต่อการควบคุม โดย อบต.เทพรักษาได้จัดทำ โครงการอบรมคุณธรรม จริยธรรมให้กับพนักงาน ส่วนตำบล พนักงานจ้างและ สมาชิกสภา อบต. เพื่อนำ ความรู้มาปรับใช้ในการ ทำงานและชีวิตประจำวัน และ อบต.เทพรักษาจะ ดำเนินการโครงการดังกล่าว ต่อเนื่องจนกว่าไม่มีงบประมาณ ในการดำเนินการ เพื่อเป็นการเพิ่มพูนความรู้ ให้แก่ พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้างและสมาชิก สภา อบต.	-	๑. จัดกิจกรรมอบรม คุณธรรมจริยธรรม ให้กับพนักงานส่วน ตำบล พนักงานจ้าง และสมาชิกสภา อบต.	๓๐ ก.ย. ๖๖ - ปลัด อบต. - หน.สำนักปลัด อบต. - เจ้าพนักงานธุรการ

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๘. กิจกรรม - งานสารบรรณ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้งานสารบรรณ เกิด ความเป็นระบบ สามารถสืบค้น ได้สะดวก รวดเร็ว	๑. การลงทะเบียนรับ -ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของมาลง เลขของหนังสือที่สาร บรรณกลาง โดยไม่ได้ ระบุชื่อเรื่องและไม่นำ สำเนาฉบับให้ไว้กับ ธุรการกลาง ทำให้ไม่ ทราบว่าเป็นเรื่อง เกี่ยวกับอะไร หรืออาจ เกิดความล่าช้าในการ สืบค้น	๑. หัวหน้าสำนักปลัด แจ้ง ในที่ประชุมส่วนสำนักปลัด เกี่ยวกับการลงทะเบียนรับ-ส่ง ประกาศ คำสั่งต่าง ๆ ให้ธุรการกลางเป็นผู้ ออกเลขส่ง พร้อมเจ้าของ เรื่อง นำเอกสารให้ธุรการ กลางจัดเก็บไว้ด้วย	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ยังไม่สามารถแก้ไข ปัญหาการลงทะเบียนรับ-ส่ง คำสั่งและ ประกาศ เพราะเจ้าของ เรื่องไม่สนใจที่จะนำ เอกสารมาให้ธุรการ กลางเก็บไว้	๑.การลงทะเบียนรับ -ส่ง คำสั่งและประกาศ ของ อบต. เจ้าของเรื่อง ไม่นำสำเนาเอกสารมา เก็บไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็น เรื่องเกี่ยวกับอะไร ทำให้ เกิดความล่าช้าในการ สืบค้น	๑.ให้ผู้ปฏิบัติงานด้าน ธุรการดำเนินการลง เลขหนังสือรับ -ส่ง คำสั่งและประกาศ ของ อบต. ให้กับคนที่ นำเอกสารมาลงที่โต๊ะ ทำงานเท่านั้น ไม่ให้ จองด้วยวาจา หรือช่อง ทางการสื่อสารใดๆ ทั้งสิ้น	๓๐ ก.ย. ๖๖ - ปลัด อบต. - หน.สำนักปลัด อบต. - เจ้าพนักงานธุรการ ปฏิบัติงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานสาธารณสุข ๑. กิจกรรมงานสาธารณสุข วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจในการป้องกัน โรคติดต่อ เข้าถึงงานส่งเสริม สุขภาพและอนามัย และงาน อื่นๆเกี่ยวกับการให้บริการ ด้านสาธารณสุข งานสัตว์ แพทย์ เป็นต้น	๑. งานส่งเสริมสุขภาพ และสาธารณสุข มีความ ล่าช้า เพราะขาด บุคลากรที่มีความรู้ด้าน งานสาธารณสุขและ เช่น กิจกรรมงานสุขภาพ สิ่งแวดล้อม และงาน อื่นๆ เช่น งานสัตว์แพทย์	๑. คำสั่งกำหนดและ มอบหมายงานส่งเสริม สุขภาพและสาธารณสุข และงานอนามัยและ สิ่งแวดล้อม ให้รองปลัด อบต. เป็นผู้รับผิดชอบ ในการปฏิบัติงาน ๒. รายงานให้ กสอ.เปิด สอบตำแหน่ง จพง. สาธารณสุข ปง./ขง.	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากบัญชีของ กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น ตำแหน่งหมดบัญชี จึงไม่มีบุคลากรมาบรรจุใน ตำแหน่ง จพง.สาธารณสุข ปง./ขง. เพื่อมารับผิดชอบ การปฏิบัติงานโดยตรง	๑. ผู้ปฏิบัติงานยัง ขาดทักษะและการ แก้ไขปัญหาในการ ปฏิบัติงาน สาธารณสุข	๑. ดำเนินการ ประกาศรับโอน (ย้าย) ตามหนังสือสั่งการ ที่ มท ๐๘๐๙.๓/ว.๑๐ ลงวันที่ ๑ มิถุนายน ๒๕๖๔	๓๐ ก.ย. ๖๖ - งานสาธารณสุข

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. กิจกรรมการกำจัดขยะ มูลฝอย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดการขยะ มูลฝอยให้ถูกต้องตาม หลักการ ๒. เพื่อป้องกันและควบคุม เกิดการแพร่กระจายเชื้อโรคที่ เกิดจากปัญหาขยะมูลฝอย	๑. ปัญหาในการจัดงาน ตามประเพณีของคนใน ชุมชนที่เพิ่มขึ้น เช่น งานศพ งานบุญต่าง ๆ เป็นต้น ส่งผลทำให้ไม่สามารถทำ ตามแผนการออกจัดเก็บ ขยะได้ตามกำหนดได้	๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงาน และมอบหมายงานที่ ชัดเจน	-	๑. การจัดงานตามประเพณี ของคนในชุมชนยังมีตลอด ส่งผลให้ไม่สามารถทำตาม แผนการออกจัดเก็บขยะมูล ฝอยได้ตามกำหนด เพราะ ปริมาณขยะมูลฝอยที่เพิ่มมา ขึ้นเวลามีการจัดงานต่าง ๆ ใน ชุมชน ๒. เกิดการแพร่เชื้อโรคที่เกิด จากขยะมูลฝอย	๑. ปรับปรุงแผนการ ออกจัดเก็บขยะมูล ฝอยตามสถานการณ์ ที่เกิดขึ้นในปัจจุบัน ๒. จัดโครงการอบรม คัดแยกขยะมูลฝอย ให้กับประชาชน	๓๐ ก.ย. ๖๖ - งานสาธารณสุข

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กองคลัง ๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การจัดทำระบบบัญชี องค์การบริหารส่วนตำบลเทพ รักษามีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล ๒. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ของ องค์การบริหารส่วน ตำบลหนองบัว มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	๑. ผู้ปฏิบัติไม่สามารถ บันทึกข้อมูลเบิกจ่ายให้ ทันเวลา ครบถ้วน สมบูรณ์ได้ ๑. เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการจัดทำ แผนที่ภาษียังไม่เข้าใจใน ระบบและขาด งบประมาณในการจัดทำ	๑. ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการจัดทำ บัญชีบันทึกด้วยระบบ e-laas และมีการจัดทำ บัญชีระบบมือควบคู่ไปกับ บัญชีระบบ e-laas ๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ในการจัดทำระบบแผนที่ ภาษีเข้ารับการฝึกอบรม และเพิ่มงบประมาณใน การจัดทำ	๑. ผู้ปฏิบัติได้นำความรู้ มาใช้บันทึกบัญชีในระบบ คอมพิวเตอร์ได้ในระดับ หนึ่ง แต่เนื่องจากระบบมี การปรับปรุงเปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา ทำให้บางครั้ง ไม่สามารถบันทึกข้อมูลให้ ครบถ้วนสมบูรณ์ได้ ๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้เข้ารับการอบรม โครงการจัดทำระบบแผนที่ ภาษี	๑. ระบบ e-laas ขาด ความสมบูรณ์ของระบบ ยังมีการปรับปรุง ตลอดเวลา -	๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงาน ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ การจัดทำบัญชีด้วย ระบบ e-laas ๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงาน ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ระบบแผนที่ภาษี	๓๐ ก.ย. ๖๖ - ผอ.กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๖ - ผอ.กองคลัง - เจ้าหน้าที่งานจัดเก็บ รายได้

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. กิจกรรมด้านการพัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้าง <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การจัดทำโครงการ จัดซื้อจัดจ้าง มีความถูกต้อง ตามระเบียบว่าด้วยการพัสดุฯ ๒๕๓๕ และฉบับปัจจุบัน	๑. มีการสั่งซื้อน้ำมันฯ ไม่แนบใบเบิกจ่ายน้ำมัน ในการซื้อ	๑. เอกสารด้านการ สั่งซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง และหล่อลื่นในการ เบิกจ่ายน้ำมัน	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ รถยนต์ส่วนกลาง อบต. เทพรักษา ได้ดำเนินการ เขียนใบเบิกน้ำมันทุกครั้ง ในการสั่งซื้อน้ำมันฯ	-	๑. ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบรถยนต์ ส่วนกลาง อบต. เทพรักษา เขียนใบเบิก น้ำมันทุกครั้งในการสั่งซื้อ น้ำมันฯ	๓๐ ก.ย. ๖๖ - ผอ.กองคลัง - นักวิชาการพัสดุ
๔. กิจกรรมด้านการพัสดุ - ความต้องการพัสดุ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การจัดซื้อพัสดุดตรงกับ ความต้องการและเพียงพอต่อ การใช้งานภายในองค์กร	๑. ผู้ใช้ไม่มีส่วนร่วมใน การกำหนดความ ต้องการ	๑. มีการปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วย การพัสดุฯ	-	๑. เจ้าหน้าที่ไม่ได้ จัดทำแบบสำรวจ เพื่อทดสอบความ ต้องการพัสดุของ บุคลากรในองค์กร	๑. จัดทำแบบสำรวจหรือ แบบสอบถามโดยให้ผู้ใช้ พัสดุกำหนดความต้องการ	๓๐ ก.ย. ๖๖ - ผอ.กองคลัง - นักวิชาการพัสดุ

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<u>กองช่าง</u> ๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงาน เกิด ประโยชน์อย่างสูงสุด และสนองตอบความต้องการ ของประชาชนอย่างทั่วถึง	๑. ขาดบุคลากร ตำแหน่ง นายช่างโยธา ไม่มีผู้รับผิดชอบโดยตรง ซึ่งอาจเกิดผลเสียแก่ทาง ราชการ ๒. ผู้รับเหมางานไม่ ทำงานตามแบบแปลน แผนงานการก่อสร้าง ๓. เจ้าหน้าที่ไม่ได้เข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับการ ออกแบบอาคาร เขียน แบบ ควบคุมอาคาร การประเมินราคา อย่าง ต่อเนื่อง	๑. ประกาศประชาสัมพันธ์ รับบรรจุบุคลากร ตำแหน่ง นายช่างโยธา ๒. เข้มงวดการตรวจสอบ ควบคุมงานให้เป็นไปตาม แบบแปลนแผนงาน การก่อสร้าง ๓. รายงานให้ กสธ. เปิดสอบ	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ได้รายงานให้ กสธ. ดำเนินการเปิดสอบแล้ว แต่ไม่มีผู้มาบรรจุใน ตำแหน่ง นายช่างโยธา อบต.เทพรักษา	๑. การปฏิบัติงานด้านงาน ก่อสร้างมีนายช่างโยธา ดำเนินการ แต่ก็ยังไม่ บรรลุเป้าหมายเท่าที่ควร เพราะนายช่างโยธายังขาด อำนาจในการตัดสินใจ เด็ดขาดและการแก้ไข ปัญหาในการปฏิบัติงาน	- ดำเนินการประกาศ รับโอน (ย้าย) ตาม หนังสือสั่งการ ที่ มท ๐๘๐๙.๓/ว.๑๐ ลง วันที่ ๑ มิถุนายน ๒๕๖๔	๓๐ ก.ย. ๖๖ - ผอ.กองช่าง - ผู้ช่วยนายช่างโยธา

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซม ไฟฟ้า <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงาน เกิด ประโยชน์อย่างสูงสุดและ สนองตอบความต้องการของ ประชาชนอย่างทั่วถึง การปฏิบัติงานมีความรวดเร็ว มากขึ้น	๑.บุคลากรมีคนเดียวทำ ให้การปฏิบัติงานล่าช้า ๒. ไม่มีการตรวจสอบ/ รายงานการชำรุดของ ไฟฟ้าสาธารณะอย่าง สม่ำเสมอทำให้การชำรุด สะสมเพิ่มมากขึ้น การ ซ่อมแซมล่าช้า	- มีคำสั่งแบ่งงานให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ การซ่อมแซมไฟฟ้าอย่าง ชัดเจน - มีการตรวจสอบ/รับ รายงานการชำรุดและออก ซ่อมแซมโดยทันที	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอต่อการควบคุม แล้ว โดยได้ออกติดตาม การปฏิบัติงานของ พนักงานในพื้นที่อย่าง สม่ำเสมอ ทั้งตรวจสอบ ข้อมูลการแจ้งซ่อมเป็น ปัจจุบันเสมอ และได้ จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุ การใช้งานได้นานยิ่งขึ้น	-	- ติดตามการออก ปฏิบัติงานของพนักงาน ในพื้นที่อย่างสม่ำเสมอ - ตรวจสอบข้อมูลและ รับรายการแจ้งซ่อมที่ เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ - จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุ การใช้งานได้นานยิ่งขึ้น	๓๐ ก.ย. ๖๖ - ผอ.กองช่าง - คณงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	๓. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ สมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความ ปลอดภัยสะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน					

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม กิจกรรมการพัฒนาด้าน การศึกษา ๑. หลักเกณฑ์การรับเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตาม นโยบายและแผนงานด้าน การศึกษา เพื่อเด็กจะได้รับ การพัฒนาทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจ สังคม และ สติปัญญาเหมาะสม ตามวัย	๑. ผู้ปกครองนำเด็กมา ฝากที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ก่อนเกณฑ์ที่กำหนด เด็กไม่ได้รับการพัฒนา ทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจ สังคม และสติปัญญาเหมาะสม ตามวัย เพราะเด็กยัง ต้องการอยู่กับพ่อแม่ มากกว่า	๑. ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานก่อนรับสมัคร เด็กนักเรียน ๒. สอบถามข้อมูล เพิ่มเติมจากผู้ปกครอง	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ผู้รับสมัครเด็ก ยังต้องรับเด็กที่อายุต่ำ กว่าเกณฑ์ เพราะถ้า ปล่อยเด็กไว้กับผู้สูงอายุ อาจดูแลไม่ดีเท่าที่ควร เนื่องจากการลู่ การ เดินลำบากและอาจเกิด อันตรายแก่เด็กได้	๑. ผู้ปกครองของเด็ก ไม่มีเวลาเลี้ยงดู เพราะต้องไปทำงาน ต่างจังหวัดและให้ปู่ ย่า ตา ยาย เป็นคน เลี้ยงดู	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้ปกครองทราบถึง หลักเกณฑ์ในการรับ สมัครเด็กนักเรียน ๒. ประสานความ ร่วมมือกับผู้นำชุมชน ในการจัดประชุม ผู้ปกครองเพื่อชี้แจงทำ ความเข้าใจถึง หลักเกณฑ์การรับ สมัครเด็กนักเรียน	๓๐ ก.ย. ๖๖ - งานพัฒนาด้าน การศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	๒. ผู้ปกครองไม่ค่อยมี เวลาให้ผู้สูงอายุที่บ้าน คอยดูแลเพราะต้องทำ มาหากิน ถ้าไม่รับเอาไว้ ผู้ปกครองก็จะลำบาก และอยู่กับผู้สูงอายุอาจ ดูแลไม่ดีเท่าที่ควร เนื่องจากการลู่ การ เดินลำบากและอาจเกิด อันตรายแก่เด็กได้					

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. การบริหารจัดการพัสดุใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การบริหารงานการ พัสดุ และการควบคุมเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ และ ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี	๑. ไม่มีการควบคุม การใช้พัสดุในศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบด้านการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑. ตรวจสอบหลักฐาน การเบิกจ่ายพัสดุ ๒. มอบหมายให้ หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กดูแลด้านการพัสดุ	๑. การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอต่อการเบิกจ่าย พัสดุ เพราะมีเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบด้านพัสดุ ซึ่ง เจ้าหน้าที่ได้คอย ตรวจสอบหลักฐาน การเบิกจ่ายและควบคุม การใช้พัสดุให้เป็นปัจจุบัน	-	๑. มีการควบคุมกำกับ ดูแลการเบิกจ่ายพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อย่างต่อเนื่อง ๒. มอบหมายให้มี เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ด้านพัสดุภายในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	๓๐ ก.ย. ๖๖ - งานพัฒนาด้าน การศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<u>งานพัฒนาชุมชน</u> ๑. กิจกรรมงานพัฒนาชุมชน <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การบริการประชาชน งานสวัสดิการ พัฒนาสังคม และชุมชน เป็นไปด้วยความ ถูกต้องตามระเบียบและมี ประสิทธิภาพ ประชาชน ได้รับประโยชน์สูงสุดตาม สถานการณ์ปัจจุบัน มี คุณภาพชีวิตที่ดียิ่งขึ้น	- บุคลากรที่รับผิดชอบ ขาดความรู้และ ประสบการณ์ในการทำ บัญชี รับ - จ่าย เงิน อาจ เกิดข้อผิดพลาดในการทำ บัญชีและระบบฐานข้อมูล ได้ ไม่ได้รับการฝึกอบรม อย่างต่อเนื่องตาม สถานการณ์ปัจจุบัน ขาด ประสบการณ์ - การรวมกลุ่มเพื่อจัด สวัสดิการชุมชนยังไม่ เข้มแข็งประชาชนไม่ ให้ความสนใจเท่าที่ควร	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับ การพัฒนาในงานที่ เกี่ยวข้องเพื่อนำมาปรับ ใช้กับงานที่รับผิดชอบ และแก้ไขปัญหา ๒. การศึกษาดูงานจาก แหล่งเรียนรู้อื่นแล้ว นำมาปรับใช้ ๓. จัดสรรงบประมาณ สนับสนุนในการจัด กิจกรรมที่เกี่ยวข้องอย่าง เพียงพอเพื่อให้เกิดเป็น รูปธรรมมากยิ่งขึ้น	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ยังขาดงบประมาณในการ จัดกิจกรรมที่เกี่ยวข้องใน งานสวัสดิการและชุมชน อีกทั้งการรวมกลุ่มเพื่อจัด สวัสดิการชุมชนยังก็ยังไม่ มีความเข้มแข็ง เพราะ ประชาชนไม่สนใจ ไม่ให้ ความร่วมมือ เพราะ ประชาชนส่วนมากยุ่งกับ การทำสวน จึงไม่มีเวลาให้ เท่าที่ควร	๑. ยังคงขาดงบประมาณ ในการจัดกิจกรรมที่ เกี่ยวข้องในงาน สวัสดิการและชุมชน ๒. การจัดตั้งกลุ่ม สวัสดิการชุมชนยังไม่ เข้มแข็งพอ เพราะ ประชาชนไม่สนใจและ ไม่ให้ความร่วมมือ เท่าที่ควร	- ๑. ส่งบุคลากรเข้ารับ การพัฒนาในงานที่ เกี่ยวข้องเพื่อนำมาปรับ ใช้กับงานที่รับผิดชอบ และแก้ไขปัญหา ๒. การศึกษาดูงานจาก แหล่งเรียนรู้อื่นแล้ว นำมาปรับใช้ ๓. จัดสรรงบประมาณ สนับสนุนในการจัด กิจกรรมที่เกี่ยวข้องอย่าง เพียงพอเพื่อให้เกิดเป็น รูปธรรมมากยิ่งขึ้น	๓๐ ก.ย. ๖๖ - งานพัฒนาชุมชน

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ได้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. กิจกรรมงานสังคม สงเคราะห์ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินการด้าน สวัสดิการการเงินสงเคราะห์เพื่อ การยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ คน พิการ ผู้ด้อยโอกาสทางสังคม ผู้ ยากไร้เป็นไปโดยรวดเร็ว เป็น ธรรม ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	-เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยัง ขาดความทักษะและ วิธีแก้ไข เกี่ยวกับการเบิก- จ่าย เงินเบี้ยยังชีพเพราะมี ระเบียบการปฏิบัติ ปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ - เจ้าหน้าที่ไม่ได้รับการ อบรมตามหลักสูตรที่ เกี่ยวกับหน้าที่อย่าง ต่อเนื่อง - การเสนอแนวทางในการ ปฏิบัติงานยังไม่เป็นที่น่า พึงพอใจเท่าที่ควร	๑. มีการแบ่งงานภายในส่วน สวัสดิการสังคม เพื่อแบ่ง หน้าที่ความรับผิดชอบ ๒. ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับ การอบรมอย่างสม่ำเสมอเพื่อ ศึกษาระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ๓. การให้บุคลากรที่รับ ผิดชอบได้ได้เสนอแนวทาง ในการดำเนินงานและแสดง ความคิดเห็นได้ตรงประเด็น ๔. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องมี จำนวนไม่เพียงพอกับงาน อาจทำให้เกิดความล่าช้า	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยัง ไม่เพียงพอ เนื่องจาก ระเบียบและข้อปฏิบัติ เกี่ยวกับระเบียบการเบิก - จ่ายเงินเบี้ยยังชีพ มี การปรับปรุงตลอดเวลา	๑. เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบยังขาด ทักษะและการแก้ไข ปัญหาการเบิก-จ่ายเงิน เบี้ยยังชีพเพราะระเบียบ และข้อปฏิบัติมีการ ปรับปรุงตลอดเวลา	๑. ส่งเสริมให้บุคลากร เข้ารับการอบรมอย่าง สม่ำเสมอเพื่อศึกษา ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องและเป็น ปัจจุบัน	๓๐ ก.ย. ๖๖ - งานสังคม สงเคราะห์

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. งานส่งเสริมอาชีพและ พัฒนาสตรี <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อส่งเสริมอาชีพให้แก่ ราษฎรในพื้นที่ ประชาชนมี รายได้เพิ่มขึ้น การจัดการ ฝึกอบรมอาชีพ การส่งเสริม และพัฒนาบทบาทสตรีใน ชุมชนให้เป็นที่ยอมรับใน สังคม	๑. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญของการส่งเสริมอาชีพและขาดความร่วมมือในการรวมกลุ่มอาชีพ ๒. จุดอ่อนของกลุ่มอาชีพประชาชนมีอาชีพหลักจึงทำให้การรวมกลุ่มไม่เข้มแข็ง ๓. งบประมาณในการส่งเสริมและอุดหนุนกลุ่มอาชีพยังไม่เพียงพอ	๑. มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เรื่องการส่งเสริมอาชีพเพื่อให้กลุ่มอาชีพเข้มแข็งมีรายได้เพิ่มขึ้น ๒. ส่งเสริมให้บุคลากรเข้าอบรมเกี่ยวกับการพัฒนาอาชีพและ เน้นการรวมกลุ่ม ๓. เพิ่มงบประมาณการดำเนินการส่งเสริมอาชีพและอุดหนุนกลุ่มอาชีพ ๔. ส่งเสริมกลุ่มให้มีความเข้มแข็ง	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการส่งเสริมอาชีพและการรวมกลุ่มของอาชีพ เพราะประชาชนมีอาชีพหลัก คือการทำสวน จึงไม่ค่อยให้ความร่วมมือยังไม่ถึงงบประมาณก็ยังไม่เพียงพอในการอุดหนุนกลุ่มอาชีพ	๑. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญของการส่งเสริมอาชีพและขาดความร่วมมือในการรวมกลุ่มอาชีพ ๒. กลุ่มอาชีพมีอาชีพหลักจึงทำให้การรวมกลุ่มไม่เข้มแข็ง ๓. งบประมาณในการส่งเสริมและอุดหนุนกลุ่มอาชีพยังไม่เพียงพอ	๑. มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เรื่องการส่งเสริมอาชีพเพื่อให้กลุ่มอาชีพเข้มแข็งมีรายได้เพิ่มขึ้น ๒. เพิ่มงบประมาณการดำเนินการส่งเสริมอาชีพและอุดหนุนกลุ่มอาชีพ	๓๐ ก.ย. ๖๖ - งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๕. งานส่งเสริมพัฒนาเด็กและ เยาวชน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อส่งเสริม พัฒนา เด็กและ เยาวชน ให้มีความรู้ มีทักษะ เกิดการเรียนรู้ที่ดี มีทัศนคติ ที่ดี มีภาวะการณเป็นผู้นำ เกิด การรวมกลุ่มทำกิจกรรมที่ดีต่อ สังคม	๑. เด็กและเยาวชนขาด ความสามัคคีในการทำงาน ๒. ขาดงบประมาณในการ จัดทำกิจกรรมเพื่อเด็กและ เยาวชน	๑. มีการอบรมให้ความรู้ แก่เด็กและเยาวชนทำ กิจกรรมกลุ่มและขยาย กลุ่มเป้าหมายต่อไป ๒. เพิ่มงบประมาณในการทำ กิจกรรมเพื่อเด็กและเยาวชน	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก เด็กและเยาวชนมีจำนวน มาก ทำให้การเข้าร่วม กิจกรรมของกลุ่มเด็กและ เยาวชนไม่มากเท่าที่ควร เพราะการประสานงาน ล่าช้า เยาวชนไม่รู้เรื่อง	๑. เด็กและเยาวชนยัง เข้าร่วมกิจกรรมกลุ่มไม่ ทั่วถึงกัน	๑. เพิ่มช่องทางการ ประชาสัมพันธ์ เช่น เสียงตามสาย ของ อบต.เทพรักษา	๓๐ ก.ย. ๖๖ - งานส่งเสริม พัฒนาเด็กและ เยาวชน

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กองส่งเสริมการเกษตร ๑. งานส่งเสริมการเกษตร วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อการพัฒนาและส่งเสริม อาชีพด้านการเกษตร ให้มี คุณภาพสามารถแข่งขันใน ตลาดได้ ตลอดจนส่งเสริม และป้องกันแมลงศัตรูพืชใน พื้นที่	๑. ขาดบุคลากรที่ รับผิดชอบโดยตรง ตำแหน่ง นักวิชาการ เกษตร ๒. เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบไม่มีความรู้ ด้านงานเกษตร	๑. มีการมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่ตำแหน่งรอง ปลัดองค์การบริหารส่วน ตำบล รับผิดชอบงาน ด้านการเกษตร ๒. รายงานให้ กสอ. เปิดสอบ	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ขาดประสบการณ์ใน การทำงาน และอบต. เทพรักษาได้รายงาน ตำแหน่ง นักวิชาการ เกษตร ให้ กสอ. ดำเนินการเปิดสอบ แต่ ยังไม่มีผู้มาบรรจุ และ ตำแหน่งดังกล่าวได้หมด บัญชีแล้ว จึงไม่มีผู้ บรรจุ	๑. เจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานยังขาด ทักษะและ ประสบการณ์ใน การปฏิบัติงาน	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้ ด้านงานส่งเสริม การเกษตรอย่างต่อเนื่อง ๒. ประกาศรับโอน (ย้าย) ตามหนังสือสั่งการ ที่ มท ๐๘๐๙.๓/ว.๑๐ ลงวันที่ ๑ มิถุนายน ๒๕๖๔	๓๐ ก.ย. ๖๖ - งานส่งเสริม การเกษตร

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. งานด้านส่งเสริมปศุสัตว์ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อการพัฒนาการส่งเสริม อาชีพด้านการปศุสัตว์และการ เลี้ยงสัตว์ให้แก่ประชาชนใน พื้นที่	๑. งบประมาณไม่ เพียงพอ ไม่สามารถ ให้ความช่วยเหลือ ด้านการปศุสัตว์ได้ ๒. บุคลากรที่ รับผิดชอบขาดทักษะ และประสบการณ์ ด้านการทำงานใน ด้านส่งเสริมปศุสัตว์	๑. จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับนโยบาย ของหน่วยงานและความ ต้องการของท้องถิ่น ๒. ส่งบุคลากรเข้าอบรม ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำมาปรับใช้กับงาน ที่รับผิดชอบ	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก เจ้าหน้าที่รับผิดชอบขาด ประสบการณ์ใน การทำงาน ส่วนในเรื่อง ของการจัดสรร งบประมาณก็ยังมีไม่ เพียงพอต่อการช่วยเหลือ ด้านการปศุสัตว์	๑. จัดสรรงบประมาณ เพิ่มเติมเพื่อให้เพียงพอ ต่อการช่วยเหลือด้าน การปศุสัตว์	๑. ดำเนินการเสนอ การจัดสรรงบประมาณ ในกิจกรรมงานส่งเสริม ปศุสัตว์ ๒. ให้ความสำคัญใน การส่งบุคลากรเข้า ศึกษาอบรมเพิ่มเติม	๓๐ ก.ย. ๖๖ - งานด้านส่งเสริม ปศุสัตว์

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
					๓. ติดตามข่าวสารติดต่อ ประสานงานกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอพร้อม จัดทำฐานข้อมูลการขึ้น ทะเบียนการเลี้ยงสัตว์ในพื้นที่	

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวศิรินภา พัวพัฒนโชติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา

วันที่ ๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖