

คู่มือฉบับ

ที่ สพ ๗๕๓๐๑/ ๐๐๙๘

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลมดแดง
อำเภอศรีประจันต์ สพ ๗๒๑๔๐

๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

เรียน นายอำเภอศรีประจันต์

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในฯ (แบบ ปค.๖) จำนวน ๑ ชุด

องค์การบริหารส่วนตำบลมดแดง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายวินัย โพธิสุทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมดแดง

(ลงชื่อ).....ผู้รับ
17 / พ.ย. / ๖๘

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

โทรศัพท์/โทรสาร ๐-๓๕๔๔-๐๙๙๔

เว็บไซต์ : www.moddang.go.th

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : saraban@moddang.go.th

"ยึดมั่นธรรมาภิบาล เพื่อบริการประชาชน"

ปลัด อบต...../

รองปลัด อบต...../

หัวหน้าส่วน...../

พิมพ์/ทวน...../

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอศรีประจันต์

องค์การบริหารส่วนตำบลแดง ได้รับประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงาน กำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว ขององค์การบริหารส่วนตำบลแดง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอศรีประจันต์

ลายมือชื่อ.....

(นายวินัย โพธิ์สุทธิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแดง

วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยง และได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่หรือที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ☒ ประชาชนยังมีความเสี่ยงกับสาธารณภัยต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นกระทันหัน
- ☒ ในพื้นที่มีเหตุการณ์ที่ไม่อาจคาดการณ์ได้ล่วงหน้า เช่นภัยแล้ง วาตภัย อุทกภัย

๒. กองคลัง

๒.๑ กิจกรรม งานการเงินและบัญชี

- ☒ ในกรณีมีฎีกาหลายฎีกาที่จะต้องเบิกจ่ายในคราวเดียวกัน อาจทำให้เกิดการผิดพลาด หรือตรวจสอบไม่ละเอียด
- ☒ การตรวจฎีกาอาจต้องใช้เวลาในการตรวจ เพื่อป้องกันความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นได้
- ☒ เจ้าหน้าที่เฉพาะด้านยังไม่เพียงพอ เนื่องจากการสรรหาบุคลากรอย่างต่อเนื่องแล้ว แต่ยังไม่มีความสนใจมาดำรงตำแหน่ง
- ☒ เจ้าหน้าที่หนึ่งคนต้องทำงานหลายหน้าที่ทำให้เกิดความเสี่ยงในด้านการเงิน การคลัง

๒.๑ กิจกรรม งานจัดเก็บรายได้

- ☒ การบันทึกโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน
- ☒ ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ
- ☒ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญในการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษี

๒.๓ กิจกรรม งานพัสดุ

- ☒ แต่ละสำนัก กองที่ต้องการจัดซื้อพัสดุไม่กำหนดรายละเอียด คุณลักษณะของพัสดุให้ชัดเจน จึงทำให้การจัดซื้อพัสดุไม่เป็นไปตามความต้องการ
- ☒ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
- ☒ ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร

๒.๔ กิจกรรม งานธุรการ

- ☒ ขาดบุคลากรหรือเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย

๓. กองช่าง

๓.๑ กิจกรรม การประมาณราคากลาง

- ☒ ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวน ตามภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน
- ☒ มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงราคาวัสดุก่อสร้าง

๓.๒ กิจกรรม กิจกรรมการควบคุมวัสดุ

- ☒ จำนวนวัสดุคงเหลือไม่ตรงกับทะเบียนคุมวัสดุ

๓.๑ กิจกรรม กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่นสำหรับรถบรรทุกติดตั้งเครนไฮดรอลิคพร้อมกระเช้าซ่อมไฟฟ้า หมายเลขทะเบียน ๘๕-๘๗๔๗ สุพรรณบุรี และวัสดุเชื้อเพลิงที่ใช้กับเครื่องจักรกลที่ได้รับสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น

- ☒ จำนวนเงินที่เบิกจ่ายเกินวงเงินงบประมาณ ตามบันทึกข้อตกลง

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๔.๑ กิจกรรม งานด้านการเงินและการพัสดุ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

☒ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีบุคลากรทางการเงินและบัญชี แต่มีคุณสมบัติไม่ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ซึ่งไม่มีความชำนาญอาจเกิดความผิดพลาดต่อการปฏิบัติงาน

๔.๒ กิจกรรม การจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ☒ การลาของครู ผู้ดูแลเด็ก และบุคลากรทางการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ☒ โรคติดต่อระบบทางเดินหายใจของเด็กเล็ก

๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๕.๑ กิจกรรมการลดมลพิษทางอากาศ

- ☒ ประชาชนยังขาดจิตสำนึกในการช่วยกันลดมลพิษทางอากาศ
- ☒ ประชาชนไม่เข้าใจถึงโทษของการเผาขยะ

๕.๒ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

- ☒ ประชาชนขาดความรู้ในการป้องกันการระบาดของโรคไข้เลือดออก
- ☒ ประชาชนไม่ตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก

๕.๓ กิจกรรมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ

- ☒ ประชาชนผู้ประกอบการ ไม่มาขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ

๕.๔ กิจกรรมการควบคุมวัสดุ

- ☒ จำนวนวัสดุคงเหลือไม่ตรงกับทะเบียนคุมวัสดุ

๕.๕ กิจกรรมการจัดทำโครงการฝึกอบรม

- ☒ จำนวนผู้เข้ารับการอบรมบุคคลภายนอกตามเป้าหมาย ไม่เข้าร่วมโครงการตามเวลากำหนด

๕.๖ กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่นสำหรับรถบรรทุกขยะหมายเลข

ทะเบียน ๘๔-๑๔๙๕ สุพรรณบุรี

- ☒ จำนวนเงินที่เบิกจ่ายเกินวงเงินงบประมาณ ตามบันทึกข้อตกลง

๖. หน่วยตรวจสอบภายใน

๖.๑ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

- ☒ บุคลากรยังขาดความรู้และทักษะการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน

๖.๒ กิจกรรมการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน

- ☒ หน่วยตรวจสอบปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบ
- ☒ ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในได้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร
- ☒ มีบุคลากรสังกัดหน่วยตรวจสอบภายในเพียง ๑ อัตรา
- ☒ กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความยุ่งยากซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพ

ปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อประมวลผลและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด

๖.๓ กิจกรรมงานบริการให้คำปรึกษา

- ☒ บุคลากรยังขาดความรู้ ทักษะ การให้คำปรึกษาไม่ครอบคลุมทุกภารกิจงาน
- ☒ บุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในมีจำนวนเพียง ๑ อัตรา ทำให้การปฏิบัติหน้าที่ไม่ครอบคลุมทุกภารกิจงาน

๖.๔ กิจกรรมงานสารบรรณของหน่วยตรวจสอบภายใน

- ☒ การปฏิบัติงานสารบรรณ ยังไม่มีการกำหนดเลขหนังสือเพื่อใช้ในส่วนราชการของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีความชัดเจนและเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ☒ การออกตรวจพื้นที่ เฝ้าระวังและแจ้งเตือนภัยอย่างทั่วถึง
- ☒ การจัดให้มีเจ้าหน้าที่เพื่อเป็นเวรบริการรับแจ้งเหตุสาธารณภัยเพื่อเข้าช่วยเหลือประชาชนได้

ทันทั่วถึง

☒ จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และจัดให้มีการอบรมให้ความรู้กับประชาชนในพื้นที่เพื่อให้พร้อมเผชิญเหตุ หรือระงับเหตุสาธารณภัยที่เกิดขึ้น เพื่อลดผลกระทบร้ายแรงให้บรรเทาลง

☒ จัดซื้อเครื่องอุปกรณ์ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพิ่มเติมและบำรุงรักษาอุปกรณ์ป้องกันฯ ให้มีสภาพพร้อมใช้งาน

- ☒ อบรมให้ความรู้กับประชาชนในพื้นที่เพื่อจะได้ระงับเหตุที่อาจร้ายแรงให้บรรเทาลง

๒. กองคลัง

๒.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

- ☒ กำกับ ดูแล และตรวจ ติดตามอย่างต่อเนื่องจาก ผู้อำนวยการกองคลังผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารท้องถิ่น
- ☒ ใช้ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน
- ☒ กำชับแต่ละส่วนแจ้งการยืมเงิน หรือเบิกจ่ายเงินล่วงหน้าก่อน ๓ วัน เพื่อให้งานการเงินเตรียมความพร้อมในการเบิกจ่าย
- ☒ ตรวจสอบหลักฐานการจ่ายเงินให้ครบถ้วน เมื่อมีการจ่ายเงินทุกครั้ง
- ☒ จัดให้แต่ละส่วนจัดทำฎีกาเอง โดยมีหัวหน้าส่วนตรวจสอบหลักฐานเป็นขั้นแรก
- ☒ กำชับการส่งใช้เงินยืมตามกำหนดเวลา

๒.๒ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

- ☒ การจัดให้เจ้าหน้าที่มีการอบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้องให้ชำนาญและใช้งานได้อย่างเหมาะสม
- ☒ กำชับเจ้าหน้าที่หมั่นตรวจตรา ติดตาม ผู้เสียภาษี การเกิดขึ้นของป้าย ร้านค้าต่าง ๆ เพื่อทำหนังสือแจ้งการเสียภาษี
- ☒ มีการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อพัฒนางานจัดเก็บรายได้ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

๒.๓ กิจกรรมด้านงานพัสดุ

- ☒ กำชับเจ้าหน้าที่แต่ละส่วนกำหนดรายละเอียด คุณสมบัติของพัสดุที่ต้องการให้ชัดเจน
- ☒ กำชับให้ทุกส่วนดูแล รักษาพัสดุของแต่ละส่วนเป็นอย่างดี
- ☒ กำชับเจ้าหน้าที่ทุกคนดูแลเก็บรักษาทรัพย์สินต่าง ๆ ให้เป็นระเบียบ
- ☒ กำชับเจ้าหน้าที่ทุกคนให้ช่วยกันดูแลรักษาทรัพย์สิน
- ☒ กำหนดให้แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลาง และทบทวนคุณสมบัติเฉพาะครุภัณฑ์ หรือเงื่อนไขต่าง ๆ โดยเฉพาะงานจ้างเหมาก่อสร้าง และครุภัณฑ์ที่มีมูลค่าสูง เพื่อเป็นการป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดความผิดพลาดในการจัดซื้อ/จัดจ้าง
- ☒ กำหนดมาตรการให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณ ที่มีความต้องการวัสดุ ครุภัณฑ์ ที่มีราคาสูงกำหนดคุณสมบัติเฉพาะและราคากลางในเบื้องต้น
- ☒ กำหนดให้หน่วยงานในสังกัดมีแผนการใช้พัสดุล่วงหน้า
- ☒ จัดทำแผนการจัดซื้อ/จัดจ้างและพิจารณากำหนดลำดับความสำคัญในการจัดหา
- ☒ พัฒนาศักยภาพบุคลากรที่ปฏิบัติงานให้มีทักษะที่เหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน
- ☒ กำหนดให้มีการตรวจรับพัสดุ โดยคณะกรรมการที่ประกอบไปด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ ernerการจัดซื้อ/จัดจ้างที่มีมูลค่าสูงหรือมีลักษณะพิเศษ
- ☒ กำหนดให้การแต่งตั้งคณะกรรมการจัดหาพัสดุ จากผู้ปฏิบัติหน้าที่ไม่เกี่ยวข้องกับหน้าที่งานประจำในด้านการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การพัสดุ ในกองคลัง เพื่อลดความเสี่ยงในการปฏิบัติหน้าที่งานคลัง

๒.๔ กิจกรรมงานธุรการ

- ☒ ขอเพิ่มอัตรากำลังบุคลากรที่มีคุณสมบัติตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง

๓. กองช่าง

๓.๑ กิจกรรมด้านการประมาณราคากลาง

- ☒ ศึกษาวิธีปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการราคากลางและขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๐ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๕ พ.ศ. ๒๕๖๕
- ☒ กำกับเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำราคากลางใช้แหล่งข้อมูลราคาที่เป็นปัจจุบัน เช่น เว็บไซต์ กรมบัญชีกลาง เว็บไซต์ศูนย์ข้อมูลราคาวัสดุก่อสร้าง ใบเสนอราคาล่าสุดจากร้านค้า ราคาน้ำมัน ซึ่งเป็นราคาปัจจุบัน
- ☒ ให้ผู้มีหน้าที่คำนวณราคากลางทบทวนเอกสารประกอบอย่างรอบคอบ โดยเฉพาะแหล่ง อ้างอิงราคาและการถอดแบบรายการคำนวณ

๓.๒ กิจกรรมการควบคุมวัสดุ

- ☒ มีการจัดทำใบเบิกวัสดุ ในหน่วยงาน
- ☒ จัดทำทะเบียนคุมวัสดุ
- ☒ ถือปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
- ☒ ให้มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ในสังกัด กองช่าง เป็นผู้รับผิดชอบในควบคุมวัสดุของหน่วยงาน
- ☒ ให้มีการตรวจสอบวัสดุคงเหลือเป็นประจำและสม่ำเสมอ

๓.๓ กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่นสำหรับรถบรรทุกติดตั้งเครน ไฮดรอลิคพร้อมกระเช้าซ่อมไฟฟ้า หมายเลขทะเบียน ๘๕-๘๗๔๗ สุพรรณบุรี และวัสดุเชื้อเพลิงที่ใช้กับ เครื่องจักรกลที่ได้รับสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น

- ☒ มีการจัดทำใบเบิกวัสดุ ในหน่วยงาน
- ☒ จัดทำทะเบียนคุมวัสดุ
- ☒ ถือปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
- ☒ ให้มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ในสังกัด กองช่าง เป็นผู้รับผิดชอบในควบคุมวัสดุของหน่วยงาน
- ☒ ให้มีการตรวจสอบวัสดุคงเหลือเป็นประจำและสม่ำเสมอ

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๔.๑ งานด้านการเงินและการพัสดุ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ☒ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖
- ☒ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖
- ☒ ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ
- ☒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ
- ☒ ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๔.๒ กิจกรรมด้านการจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

- ☒ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาทักษะ ความรู้ในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ
- ☒ การควบคุม ตรวจสอบ การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามมาตรฐานการจัดการศึกษา
- ☒ การแก้ไขปัญหาโรคติดต่อระบบทางเดินหายใจ มีการควบคุม คัดแยกเด็กที่มีอาการ ให้หยุด เรียนเพื่อรักษาอาการ
- ☒ การทำความสะอาด และฆ่าเชื้ออย่างเป็นประจำและสม่ำเสมอ
- ☒ ควบคุม กำกับดูเรื่องสุขอนามัยภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ☒ ปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุขอย่างเคร่งครัด
- ☒ ให้ความรู้ผู้ประกอบการในการป้องกันโรคติดต่อต่าง ๆ ในเด็กเล็ก

๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๕.๑ กิจกรรมด้านการลดมลพิษทางอากาศ

- ☒ หนังสือสั่งการแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
- ☒ การประชาสัมพันธ์.
- ☒ มีการฝึกอบรมการบริหารจัดการขยะ
- ☒ กำหนดนโยบายแนวทางการปฏิบัติอย่างชัดเจน
- ☒ แต่งตั้งคณะทำงานในการแก้ไขปัญหา
- ☒ จัดทำแผนการปฏิบัติงาน
- ☒ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์รณรงค์
- ☒ เพิ่มการประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย

๕.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

- ☒ จัดฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก
- ☒ มีการประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน อบต.มดแดง ผ่านแอปพลิเคชัน

Facebook ของ อบต.มดแดง

- ☒ ประกาศการแจ้งเตือนการระบาดของโรคไข้เลือดออกผ่านเสียงตามสายของหน่วยงาน

อบต.มดแดง

- ☒ ประสานงานกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลมดแดง เพื่อติดตามข้อมูลเกี่ยวโรค

ไข้เลือดออก

- ☒ กรณีมีการระบาดของโรคเลือดออก มีการควบคุมโดยการออกพ่นหมอกควันเพื่อกำจัดยุงใน

พื้นที่ที่เกิดโรค

- ☒ ปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุขอย่างเคร่งครัด
- ☒ ประสานงานกับอาสาสมัครสาธารณสุขในพื้นที่ที่เกิดโรคไข้เลือดออกเพื่อให้คำแนะนำในการ

ป้องกันควบคุมโรค

๕.๓ กิจกรรมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ

- ☒ มีหนังสือแจ้งไปยังประชาชนผู้ประกอบการ ให้มายื่นขออนุญาต
- ☒ มีการออกสำรวจพื้นที่ สำหรับผู้ขออนุญาตรายเดิม และรายใหม่
- ☒ ถือปฏิบัติตามข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบล เรื่องกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ
- ☒ มีการประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลมดแดง และแอปพลิเคชัน

Facebook ของหน่วยงาน

๕.๔ กิจกรรมการควบคุมวัสดุ

- ☒ มีการจัดทำใบเบิกวัสดุ ในหน่วยงาน
- ☒ จัดทำทะเบียนคุมวัสดุ
- ☒ ถือปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
- ☒ จัดทำคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ในสังกัด กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เป็น

ผู้รับผิดชอบในควบคุมวัสดุของหน่วยงาน

- ☒ ให้มีการตรวจสอบวัสดุคงเหลือเป็นประจำและสม่ำเสมอ

๕.๕ กิจกรรมการจัดทำโครงการฝึกอบรม

- ☒ มีหนังสือแจ้งกลุ่มเป้าหมายตามโครงการ
- ☒ ทำแบบตอบรับการเข้าร่วมโครงการ
- ☒ ถือบปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
- ☒ ให้มีการประชาสัมพันธ์โครงการฝึกอบรมสำหรับบุคคลภายในผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน

และแอปพลิเคชัน Facebook ของหน่วยงาน

- ☒ ประสานงานกับสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อขอความร่วมมือในการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ

๕.๕ กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่นสำหรับรถบรรทุกขยะหมายเลขทะเบียน ๘๔-๑๔๙๕ สุพรรณบุรี

- ☒ ตรวจสอบงบประมาณก่อนเบิกจ่าย
 - ☒ ให้มีการจัดทำทะเบียนคุมการเบิกจ่ายวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น เป็นประจำสม่ำเสมอ
- ทุกวันที่มีการเบิกจ่าย
- ☒ มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการควบคุมเบิกจ่ายวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น
 - ☒ ให้มีการตรวจสอบวงเงินงบประมาณ ตามบันทึกข้อตกลงคงเหลือทุกครั้งก่อนการขอเบิกวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น
 - ☒ ให้มีการรายงาน งบประมาณคงเหลือกรณีงบประมาณไม่เพียงพอเสนอขอโอนเงินงบประมาณก่อนการเบิกจ่าย

๖. หน่วยตรวจสอบภายใน

๖.๑ กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน

- ☒ จัดทำแผนพัฒนาบุคลากร เพื่อให้บุคลากรเข้ารับการศึกษ อบรม เพื่อเพิ่มทักษะ ความรู้ความสามารถในการปฏิบัติการตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังฯ กำหนด
- ☒ ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ
- ☒ จัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้มีความสอดคล้องกับภารกิจ ความรับผิดชอบ และมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง เป็นกรอบและแนวทางในการปฏิบัติงาน

๖.๒ กิจกรรมการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน

- ☒ จัดทำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้มีปริมาณที่เหมาะสมกับบุคลากรที่มีอยู่
- ☒ ปรับปรุงระยะเวลาในการตรวจสอบ ให้เหมาะสมและสอดคล้องกับภารกิจ
- ☒ มีการคำนวณคนวันในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ในระยะเวลา ๑ ปี
- ☒ ปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังฯ กำหนด
- ☒ จัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้มีความสอดคล้องกับภารกิจ ความรับผิดชอบ และมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง เป็นกรอบและแนวทางในการปฏิบัติงาน

๖.๓ กิจกรรมการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน

- ☒ ปฏิบัติงานตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังฯ กำหนด และใช้เป็นกรอบและแนวทางในการปฏิบัติงาน
- ☒ ศึกษาระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ
- ☒ จัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้มีความสอดคล้องกับภารกิจ ความรับผิดชอบ และมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง เป็นกรอบและแนวทางในการปฏิบัติงาน

☒ จัดทำแผนพัฒนาบุคลากร เพื่อให้บุคลากรเข้ารับการศึกษ อบรม เพื่อเพิ่มทักษะ ความรู้
ความสามารถในการปฏิบัติการตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังฯ กำหนด

๖.๔ กิจกรรมงานสารบรรณของหน่วยตรวจสอบภายใน

☒ ปฏิบัติงานตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังฯ กำหนด และใช้เป็นกรอบและแนวทางในการ
ปฏิบัติงาน

☒ ใช้เลขหนังสือส่วนราชการตามโครงสร้างของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลมดแดง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม มีการกำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน มีโครงสร้างองค์กร สายบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ให้ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ และมีการกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุมของ องค์การบริหารส่วนตำบลมดแดง ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในขององค์กร มีประสิทธิผล อย่างไรก็ตามบุคลากรทุกคนต้องให้ความร่วมมือและมีทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอ และหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วน โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอ ข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กร และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกัน ในการที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุน้ำหนักความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลมดแดง มีการวิเคราะห์นอกจากนี้กลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น	องค์การบริหารส่วนตำบลมดแดง มีการประเมินความเสี่ยงร่วมกันของผู้บริหาร หัวหน้าส่วนงาน และบุคลากรในหน่วยงานเพราะเป็นองค์กรขนาดเล็ก จะเน้นเรื่องการพูดคุยกันในระดับส่วนย่อย และนำแนวทางการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้ และได้กำหนดวัตถุประสงค์ ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ มีการเผยแพร่ ชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน ประกอบกับได้ติดตามผลการปฏิบัติงานเพื่อป้องกัน และลดความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลมดแดง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด แต่ต้องมีการพัฒนางิจกรรมให้ต่อเนื่องเพื่อจะให้เกิดจุดอ่อนน้อยที่สุดหรือไม่มีเลย
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลมดแดง รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กร มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลมดแดง ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย	องค์การบริหารส่วนตำบลมดแดง ใช้คอมพิวเตอร์ จัดระบบสารสนเทศเก็บข้อมูลสถิติเกี่ยวกับการบริหารงาน และระบบสื่อสารกับบุคลากรในหน่วยงาน และประชาชน ในตำบลโดยการประชุมและทำหนังสือแจ้งเวียนให้ทราบ และประชาสัมพันธ์ข่าวสารโดยติดประกาศหน้าสำนักงาน รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร
๕. กิจกรรมการติดตามผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องนอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้งตามที่กำหนด กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	การประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลมดแดง ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควรแต่ยังต้องมีการปรับปรุงและพัฒนาอยู่ตลอดเวลา

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลมดแดง มีองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจตามแผน ดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจ ที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป



(นายวินัย โพธิ์สุทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมดแดง

วันที่ ๓๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลแดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม ด้านการวางแผนและจัดทำแผน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การวางแผนงานได้ครอบคลุมทุกภารกิจที่ จะดำเนินการ	☒ ความไม่สอดคล้อง ของแผนและกลยุทธ์ ของหน่วยงานกับแผน ชุมชน ☒ แผนปฏิบัติงานของ หน่วยงานไม่ครอบคลุม ทุกบทบาท ภารกิจไม่ ชัดเจนเพียงพอต่อการ นำไปปฏิบัติ ระดับความเสี่ยง : สูง	☒ ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เพื่อประชาชนเข้ามามีส่วน ร่วมประชาคม ☒ เปิดโอกาสให้ประชาชนเข้า ร่วมประชุมสภา อบต. และเป็น คณะกรรมการในการจัดซื้อจัด จ้าง อบต.	☒ กิจกรรมการควบคุมที่ มีอยู่มีความเพียงพอ เหมาะสม สามารถลดลง ความเสี่ยงให้ลดลงและ หมดไปภายใน ปีงบประมาณ	-	-	สำนักปลัดองค์การ บริหารส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลดงแดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม ด้านการจัดประชุมประชาคม วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น	☒ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้าน ☒ ประชาชนส่วนใหญ่ยังไม่เห็นความสำคัญในการประชุมประชาคม ว่ามีความสำคัญอย่างไร ระดับความเสี่ยง : สูง	☒ ประชาสัมพันธ์ทางอินเทอร์เน็ต ทั้งทางเว็บไซต์ ไลน์และเฟสบุ๊ค ☒ ประชาสัมพันธ์ทางหอกระจายข่าว และเสียงโธ่สายของ อบต.ดงแดง	☒ กิจกรรมการควบคุมภายใน มีความเพียงพอ เหมาะสม สามารถลดลง ความเสี่ยงได้ลดลงและ หมดไปภายใน ปีงบประมาณ	-		สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลแดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม ด้านการปกป้องเทิดทูนสถาบัน พระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดอง สมานฉันท์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการสร้างความ สมานฉันท์ที่เกิดขึ้นในประเทศไทย	☒ ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การปกครองระบอบ ประชาธิปไตยอันมี พระมหากษัตริย์เป็น ประมุข ☒ ประชาชนยังมีความ แตกแยกในความคิด จึง ทำให้มีความเห็นต่าง อย่างสิ้นเชิง ระดับความเสี่ยง : สูง	☒ การจัดโครงการอบรมให้ ความรู้เกี่ยวกับการปกครอง ระบอบประชาธิปไตยให้แก่ ประชาชน ☒ จัดโครงการส่งเสริมด้าน ความสามัคคีให้ประชาชนได้ ร่วมกันทำความสามัคคี ร่วมแรงร่วมใจกัน	☒ กิจกรรมการควบคุมที่มี อยู่มีความเพียงพอ เหมาะสม สามารถลด ความเสี่ยงให้ลดลงและ หมดไปภายใน ปีงบประมาณ	-	-	สำนักปลัดองค์การ บริหารส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลแดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรม ด้านการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนในตำบลแดงปลอดภัยจากภัย ธรรมชาติ	☒ ประชาชนยังมี ความเสี่ยงกับสาธารณ ภัยต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้น กะทันหัน ☒ ในพื้นที่ที่มีเหตุการณ์ ที่ไม่อาจคาดการณ์ได้ ล่วงหน้า เช่น ภัยแล้ง วาตภัย อุทกภัย ระดับความเสี่ยง : สูง	☒ การออกตรวจพื้นที่ ☒ การจัดให้มีเจ้าหน้าที่เพื่อ เป็นเวรบริการรับแจ้งเหตุสา ธารณภัยเพื่อเข้าช่วยเหลือ ประชาชนได้ทันทั่วทั้งที่	☒ กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่มีความเสี่ยงพอ -ความเสี่ยงที่มีอยู่ใน ระดับสูง ยังต้องปรับปรุง การควบคุมต่อไป	☒ ประชาชนยังมีความ เสี่ยงกับสาธารณภัยต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นกะทันหัน ☒ ในพื้นที่ที่มีเหตุการณ์ที่ ไม่อาจคาดการณ์ได้ล่วงหน้า เช่น ภัยแล้ง วาตภัย อุทกภัย ระดับความเสี่ยง : สูง	☒ การออกตรวจพื้นที่ เฝ้าระวัง และแจ้งเตือนภัยอย่างทั่วถึง ☒ การจัดให้มีเจ้าหน้าที่เพื่อเป็น เวรบริการรับแจ้งเหตุสาธารณภัย เพื่อเข้าช่วยเหลือประชาชนได้ ทันทั่วทั้งที่ ☒ จัดทำแผนป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย และจัดให้มี การอบรมให้ความรู้กับประชาชน ให้พื้นที่เพื่อให้พร้อมเผชิญเหตุ หรือระงับเหตุสาธารณภัยที่ เกิดขึ้น เพื่อลดผลกระทบ ร้ายแรงให้บรรเทาลง ☒ จัดซื้อเครื่องอุปกรณ์ในงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพิ่มเติมและบำรุงรักษาอุปกรณ์ ป้องกันให้มีสภาพพร้อมใช้งาน กำหนดการติดตาม:ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	สำนักปลัดองค์การ บริหารส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลแดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรม ด้านการจัดทำร่างข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้ดำเนินการจัดทำร่างข้อบัญญัติ ถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ และทันตามเวลาที่กำหนด ตามขั้นตอนของการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี	☒ แต่ละกองที่มี โครงการต้องเสนอแบบ งบป.๓ แต่ไม่ได้จัดทำให้ ครบตามหลักเกณฑ์ ของการเสนอโครงการ ☒ การจัดทำร่าง ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีเกิด ความล่าช้า เนื่องจาก แต่ละกองไม่ส่งข้อมูล ให้ครบถ้วน ทำให้ผู้ รวบรวมเร่งรีบ อาจเกิด ความผิดพลาดได้ ระดับความเสี่ยง : สูง	☒ แจ้งแต่ละกองที่เสนอ โครงการ จัดทำแบบ งบป.๓ ให้ ข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน ☒ เร่งรัดแต่ละกองส่งข้อมูล โครงการตามห้วงเวลาที่ กำหนดให้ข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน ตามหลักเกณฑ์ของ การจัดทำร่างข้อบัญญัติ	☒ กิจกรรมการควบคุมที่มี อยู่มีความเพียงพอ เหมาะสม สามารถลด ความเสี่ยงให้ลดลงและ หมดไปภายใน ปีงบประมาณ	-		สำนักปลัดองค์การ บริหารส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลแดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรม ด้านการบันทึกข้อมูลในระบบ สารสนเทศ การจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกข้อมูลผู้มายื่นสิทธิ และ ลงทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้ พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์	☒ การลงทะเบียนรับ เบี้ยยังชีพอาจเกิดการ บันทึกข้อมูลผิดพลาด ระดับความเสี่ยง : สูง	☒ ดำเนินการตรวจสอบ ข้อมูล ๒ รอบ โดยเจ้าหน้าที่ รับลงทะเบียน ☒ คณะกรรมการตรวจสอบ คุณสมบัติก่อนลงนามเสนอ ยืนยันสิทธิ	☒ กิจกรรมการควบคุมที่มี อยู่มีความเพียงพอ เหมาะสม สามารถลดลง ความเสี่ยงให้ลดลงและ หมดไปภายใน ปีงบประมาณ	-	-	สำนักปลัดองค์การ บริหารส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลแดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. กิจกรรม งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน - จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับ ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานตามภารกิจของเจ้าหน้าที่ ๓. เพื่อให้การบันทึกบัญชีรายรับ - รายจ่าย เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ๔. เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและมติคณะรัฐมนตรี	☒ การวางฎีกาเบิกจ่าย ของหน่วยงานในสังกัด ไม่เป็นไปตามกำหนดเวลา ☒ ในกรณีมีฎีกาหลายฎีกาที่จะต้องเบิกจ่ายในคราวเดียวกัน อาจทำให้เกิดความผิดพลาด หรือตรวจสอบไม่ละเอียด ☒ การตรวจสอบฎีกาอาจต้องใช้เวลานานในการตรวจสอบ เพื่อป้องกันความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นได้ ☒ เจ้าหน้าที่เฉพาะด้านยังไม่เพียงพอ เนื่องจากมีการสรรหาบุคลากรอย่าง ต่อเนื่องแล้ว แต่ยังไม่มีความสนใจมาดำรงตำแหน่ง ☒ เจ้าหน้าที่ที่หนึ่งคนต้องทำงานหลายหน้าที่ทำให้เกิดความเสี่ยงด้านการเงิน การคลัง ระดับความเสี่ยง : สูง	☒ จัดทำรายงานทางการเงิน ทุก ๆ วันและสอบทานโดย ผอ. กองคลัง ☒ มีการอบรมเกี่ยวกับการทำงานเกี่ยวกับการเงินบัญชี อยู่เสมอ เพื่อให้ทราบระเบียบใหม่ ☒ จัดให้มีการอบรมให้ความรู้ การปฏิบัติงานด้านการรับเงิน การจ่ายเงิน ☒ ผอ.กองคลัง ต้องมีการตรวจสอบการทำงานเป็นประจำ เพื่อควบคุม และลดความผิดพลาด ☒ จัดให้มีการอบรม จริยธรรม จรรยาบรรณ กับเจ้าหน้าที่ทุกคน ☒ มีการแบ่งงานให้กับเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่อย่างชัดเจนเพื่อป้องกัน และควบคุมการปฏิบัติงาน ☒ มีการส่งเจ้าหน้าที่ที่ทำงาน คลังเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุอยู่เสมอ	☒ กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เหมาะสม ความเสี่ยงยังคงมีอยู่ต้องนำไปควบคุมต่อไป	☒ ในกรณีมีฎีกาหลายฎีกาที่จะต้องเบิกจ่ายในคราวเดียวกัน อาจทำให้เกิดความผิดพลาด หรือตรวจสอบไม่ละเอียด ☒ การตรวจสอบฎีกาอาจต้องใช้เวลานานในการตรวจสอบ เพื่อป้องกันความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นได้ ☒ เจ้าหน้าที่เฉพาะด้านยังไม่เพียงพอ เนื่องจากมีการสรรหาบุคลากรอย่าง ต่อเนื่องแล้ว แต่ยังไม่มีความสนใจมาดำรงตำแหน่ง ☒ เจ้าหน้าที่ที่หนึ่งคนต้องทำงานหลายหน้าที่ทำให้เกิดความเสี่ยงด้านการเงิน การคลัง ระดับความเสี่ยง : สูง	☒ กำกับ ดูแล และตรวจติดตามอย่างต่อเนื่องจาก ผอ. กองคลังผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารท้องถิ่น ☒ ใช้ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ☒ กำกับแต่ละส่วนแจ้งการยืมเงิน หรือเบิกจ่ายเงินล่วงหน้า ก่อน ๓ วัน เพื่อให้งานการเงินเตรียมความพร้อมในการเบิกจ่าย ☒ ตรวจสอบหลักฐานการจ่ายเงินให้ครบถ้วน เมื่อมีการจ่ายเงินทุกครั้ง ☒ จัดให้แต่ละส่วนจัดทำฎีกาเอง โดยมีหัวหน้าส่วนตรวจสอบหลักฐานเป็นขั้นแรก ☒ กำกับการส่งใช้เงินยึดตามกำหนดเวลา การติดตาม ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลแดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. งานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการพัฒนาการจัดเก็บ รายได้ให้มีประสิทธิภาพซึ่งมีความถูกต้อง ๒. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีสู่ผู้มีหน้าที่เสียภาษี ครบถ้วน และเป็นธรรมสำหรับผู้มีหน้าที่เสียภาษี	☒ ประชาชนผู้เสียภาษี บางรายยังไม่เข้าใจการ เสียภาษี ค่าธรรมเนียม ต่าง ๆ และไม่ทราบ กำหนดเวลาในการเสีย ภาษี ☒ มีการเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์ที่ดินอยู่ ตลอดทุกเดือน ทำให้ การแจ้งเจ้าของ กรรมสิทธิ์ในการ ครอบครองที่ดินไม่ตรง ตามความเป็นจริง ☒ ยังไม่สามารถใช้ โปรแกรมแผนที่ภาษีได้ อย่างถูกต้อง ระดับความเสี่ยง : สูง	☒ ให้มีการจัดทำรายงานการ จัดเก็บภาษีทุก ๆ เดือน ☒ มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับการจัดทำ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน และการจัดเก็บภาษี ☒ ให้มีการสำรวจผู้เสียภาษีที่ เกิดขึ้นรายใหม่ ๆ ให้เป็น ปัจจุบัน ☒ มีการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนได้ตรวจความถูกต้อง ของรายการที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง และระยะการเสียภาษีแต่ ละประเภท	☒ กิจกรรมการควบคุมที่มี อยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เหมาะสม ความเสี่ยงยังคงมี อยู่ต้องนำไปควบคุมต่อไป ปีงบประมาณใหม่ต่อไป	☒ การบันทึกโปรแกรม แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่ครบถ้วน ☒ ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือ ☒ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความชำนาญในการใช้ โปรแกรมแผนที่ภาษี ระดับความเสี่ยง : สูง	☒ การจัดเจ้าหน้าที่ที่มีการ อบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้องให้ ชำนาญและใช้งานได้อย่าง เหมาะสม ☒ กำชับเจ้าหน้าที่ที่ ตรวจตรา ติดตาม ผู้เสียภาษี การเกิดขึ้นของป้ายร้านค้า ต่าง ๆ เพื่อทำหนังสือแจ้งการ เสียภาษี ☒ มีการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อ พัฒนางานจัดเก็บรายได้ให้มี ประสิทธิภาพมากขึ้น การติดตาม ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลมดแดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙. งานพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ การซ่อมแซม บำรุงรักษา และการควบคุมเก็บรักษา เป็นไปอย่าง ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ๒. เพื่อให้การควบคุมลงทะเบียนและเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์และยานพาหนะเป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ ๓. เพื่อให้การจัดหาพัสดุไม่ไดคุณภาพตรงตามที่ ต้องการ ๔. เพื่อให้การจัดหาพัสดุได้คุณภาพตรงตามที่ ต้องการ ๕. เพื่อให้การจัดหาพัสดุเป็นไปตาม ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง	☒ การใช้พัสดุไม่ ตรงตามคุณสมบัติของ พัสดุ อาจทำให้ทรัพย์สิน ชำรุดก่อนเวลา ☒ การเก็บรักษา พัสดุยังไม่ดีพอเป็น ระเบียบ ☒ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ดูแลทรัพย์สินเพียงคน เดียว ทำให้ดูแลไม่ทั่วถึง ☒ การกำหนดราคา กลางและคุณสมบัติ เฉพาะวัสดุ/ครุภัณฑ์โดย ผู้ซื้อวัสดุ หน่วยงาน เจ้าของงบประมาณ ไม่มี ความสมบูรณ์เพียงพอ หรือไม่สมบูรณ์ถูกต้อง หรือไม่เหมาะสม ☒ ยังขาดการ ประสานงานระหว่าง หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อ กำหนดความต้องการพัสดุ	☒ รวบรวมระเบียบแนวทาง ปฏิบัติเกี่ยวกับการกำหนด รายละเอียด คุณสมบัติของพัสดุ ☒ ให้แต่ละสำนัก กองที่ต้องการ จัดซื้อพัสดุ กำหนดรายละเอียด และคุณสมบัติให้ชัดเจน ☒ คำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง แต่งตั้งไว้ ด้านงานพัสดุ	☒ กิจกรรมการควบคุมที่มี อยู่ยังมีความเพียงพอ เหมาะสม ความเสี่ยงยังคงมี อยู่ต้องนำไปควบคุมต่อไป ปีงบประมาณใหม่ต่อไป	☒ แต่ละสำนัก กองที่ ต้องการจัดซื้อพัสดุไม่ กำหนดรายละเอียด คุณสมบัติของพัสดุให้ ชัดเจน จึงทำให้การจัดซื้อ พัสดุไม่เป็นไปตามความ ต้องการ ☒ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน ☒ ความรู้ความเข้าใจด้าน พัสดุของบุคลากร ระดับความเสี่ยง สูง	☒ กำชับเจ้าหน้าที่แต่ละส่วน กำหนดรายละเอียด คุณสมบัติ ของพัสดุที่ต้องการให้ชัดเจน ☒ กำชับให้ทุกส่วนดูแล รักษา พัสดุของแต่ละส่วนเป็นอย่างดี ☒ กำชับเจ้าหน้าที่ทุกคนดูแล เก็บรักษาทรัพย์สินต่าง ๆ ให้เป็น ระเบียบ ☒ กำชับเจ้าหน้าที่ทุกคนให้ ช่วยกันดูแลรักษาทรัพย์สิน ☒ กำหนดให้แต่งตั้ง คณะกรรมการกำหนดราคากลาง และทบทวนคุณสมบัติเฉพาะ ครุภัณฑ์หรือเงื่อนไขต่าง ๆ โดย เฉพาะงานจ้างเหมาก่อสร้าง และ ครุภัณฑ์ที่มีมูลค่าสูง เพื่อเป็นการ ป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะ เกิดความผิดพลาดในการจัดซื้อ/ จัดจ้าง	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลแดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	☒ ผู้ใช้/หน่วยงานเจ้าของงบประมาณไม่วางแผนในการจัดทรัพยากรหรือไม่ได้เป็นการตามแผนที่กำหนด ☒ การจัดหาไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด ☒ การแต่งตั้งคณะกรรมการจัดหาพัสดุ โดยแต่งตั้งจากผู้มีคำสั่งแต่งตั้งให้เป็นผู้จ่ายเงินตามฎีกาเบิกจ่ายเงิน ของหน่วยงานซึ่งระเบียบไม่ได้กำหนดไว้ว่าสามารถปฏิบัติได้หรือไม่ แต่หลักการควบคุมภายในพบความเสี่ยง เนื่องจากเป็นผู้มีความรับผิดชอบทั้งกรณีการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน ทำให้พบจุดอ่อนจากการปฏิบัติหน้าที่ อีกทั้งต้องรับผิดชอบรองรับการตรวจสอบของหน่วยงานต่าง ๆ เช่น สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด และหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวกับงบการเงิน การเบิกจ่ายเงิน ระดับความเสี่ยง : สูง				☒ กำหนดมาตรการให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณ ที่มีความต้องการวัสดุ ครุภัณฑ์ ที่มีราคาสูง กำหนดคุณลักษณะเฉพาะและราคาภายในแบ่งต้น ☒ กำหนดให้หน่วยงานในสังกัดมีแผนการใช้พัสดุล่วงหน้า ☒ จัดทำแผนการจัดซื้อ/จัดจ้าง และพิจารณากำหนดลำดับความสำคัญในการจัดหา ☒ พัฒนาศักยภาพบุคลากรที่ปฏิบัติงานให้มีทักษะที่เหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน ☒ กำหนดให้มีการตรวจรับพัสดุ โดยคณะกรรมการที่ประกอบไปด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ กรณีการจัดซื้อ/จัดจ้างที่มีมูลค่าสูงหรือมีลักษณะพิเศษ ☒ กำหนดให้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดหาพัสดุ จากผู้ปฏิบัติงานที่ไม่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านการเงิน การเบิกจ่ายเงิน การพัสดุ ในกองคลัง เพื่อลดความเสี่ยงในการปฏิบัติหน้าที่งานคลัง การติดตาม ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลแดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๐. งานธุรการ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการ งานสารบรรณ งาน บริหารทั่วไป ได้แก่ การรับ-ส่งหนังสือ การลง ทะเบียนรับหนังสือ การร่างโต้ตอบหนังสือราชการ การบันทึกข้อมูลการพิมพ์เอกสาร จัดหมาย และ หนังสือราชการต่างๆ ดำเนินไปด้วยความสะดวก เรียบร้อยตรงตามเป้าหมายมีหลักฐานตรวจสอบตรง ๒. เพื่อให้การจัดเก็บเอกสาร หนังสือราชการ หลักฐาน หนังสือ ตามระเบียบวิธีปฏิบัติเพื่อสะดวกต่อการ ค้นหา และเป็นหลักฐานทางราชการ ๓. เพื่อให้การจัดทำและแจกจ่ายข้อมูล เอกสาร หลักฐาน หนังสือเวียน หรือระเบียบวิธีปฏิบัติ เพื่อ แจ้งให้หน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องทราบ หรือ ดำเนินการต่าง ๆ ต่อไป	☒ ขาดบุคลากรหรือ เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความ เข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ☒ งานมีปริมาณมากและ เจ้าหน้าที่ยังขาดความ ชำนาญในการร่างเอกสาร ระดับความเสี่ยง สูง	☒ ติดตามจากสมุดทะเบียนรับ- ส่งหนังสือ ☒ การประสานงานด้านเอกสาร บางครั้งล่าช้า	☒ กิจกรรมการควบคุมที่มี อยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เหมาะสม ความเสี่ยงยังคงมี อยู่ต้องนำไปควบคุมต่อไป เป็นงบประมาณในต่อไป	☒ ขาดบุคลากรหรือ เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความ เข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ระดับความเสี่ยง สูง	☒ ขอเพิ่มอัตรากำลังบุคลากรที่ มีคุณสมบัติตรงกับมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง การติดตาม ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลแดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๑. กิจกรรม การประมาณราคากลาง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การประมาณราคากลางมีผลลดน้อยลง และมีความเหมาะสมกับราคาตลาดกลางท้องถิ่น และของพาณิชย์จังหวัด	☒ ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน ☒ มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงราคาวัสดุก่อสร้าง	☒ นายช่างผู้ประมาณการราคาก่อสร้าง ใช้ราคากลางตลาดท้องถิ่นและของพาณิชย์จังหวัด โดยพิจารณาถึงความเหมาะสม ☒ แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลาง ☒ ตรวจสอบราคากลางตลาดท้องถิ่นและพาณิชย์จังหวัดอย่างต่อเนื่อง ☒ นายช่างผู้ประมาณราคากลางใหม่ก่อนจัดซื้อจัดจ้าง	☒ กิจกรรมการควบคุมภายใน อยู่ยังไม่มีความเสี่ยงพอเหมาะสมควร ความเสี่ยงยังคงมีอยู่ต้องนำไปควบคุมต่อไป บังคับประมาณใหม่ต่อไป	☒ ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน ☒ มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงราคาวัสดุก่อสร้าง	☒ ศึกษาวิธีปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการราคากลางและขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๐ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๕ พ.ศ. ๒๕๖๕ ☒ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำราคากลางให้แหล่งข้อมูลราคาที่เป็นปัจจุบัน เช่น เว็บไซต์ กรมบัญชีกลาง เว็บไซต์ศูนย์ข้อมูลราคาวัสดุก่อสร้าง ใบเสนอราคาล่าสุดจากร้านค้า ราคา น้ำมัน ซึ่งเป็นราคาปัจจุบัน ☒ ให้ผู้มีหน้าที่คำนวณราคากลางทบทวนเอกสารประกอบ อย่างรอบคอบ โดยเฉพาะแหล่งอ้างอิงราคาและการถอดแบบรายการคำนวณ	กองช่าง

การติดตาม
ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลมดแดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๒. กิจกรรม การควบคุมวัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายวัสดุ การควบคุมวัสดุ การ จัดทำบัญชี/ทะเบียนวัสดุ ถูกต้อง เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	☒ จำนวนวัสดุ คงเหลือไม่ตรงกับ ทะเบียนวัสดุ ระดับความเสี่ยง สูง	☒ มีการจัดทำใบเบิกวัสดุ ใน หน่วยงาน ☒ จัดทำทะเบียนวัสดุ ☒ ถือปฏิบัติตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	☒ กิจกรรมการควบคุมที่มี อยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เหมาะสม ความเสี่ยงยังมี อยู่ต้องนำไปควบคุมต่อไป จึงประมาณใหม่ต่อไป	☒ จำนวนวัสดุคงเหลือ ไม่ตรงกับทะเบียน วัสดุ ระดับความเสี่ยง สูง	☒ มีการจัดทำใบเบิกวัสดุ ในหน่วยงาน ☒ จัดทำทะเบียนวัสดุ ☒ ถือปฏิบัติตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ☒ ให้มีการมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ในสังกัด กองช่าง เป็นผู้รับผิดชอบในการควบคุม วัสดุของหน่วยงาน ☒ ให้มีการตรวจสอบวัสดุ คงเหลือเป็นประจำและ สม่ำเสมอ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลมดแดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองช่าง ๑๓. กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่นสำหรับรถบรรทุกติดตั้งเครนไฮดรอลิคพร้อมกระเช้าซ่อมไฟฟ้า หมายเลขทะเบียน ๔๕-๔๗๔๗ สุพรรณบุรี และวัสดุเชื้อเพลิงที่ใช้กับเครื่องจักรกลที่ได้รับสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายค่าวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น ไม่เกินวงเงินงบประมาณตั้งไว้ และวงเงินตามบันทึกข้อตกลงของหน่วยงาน	☒ จำนวนเงินที่เบิกจ่ายเกินวงเงินงบประมาณ ตามบันทึกข้อตกลง ระดับความเสี่ยง สูง	☒ ตรวจสอบงบประมาณก่อนเบิกจ่าย ☒ ตรวจสอบจำนวนเงินคงเหลือในวันสิ้นเดือนที่มีการเบิกจ่าย ☒ ถือปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	☒ กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เหมาะสม ความเสี่ยงยังคงมีอยู่ต้องนำไปควบคุมต่อไปในปัจจุบันปริมาณใหม่ต่อไป	☒ จำนวนเงินที่เบิกจ่ายเกินวงเงินงบประมาณ ตามบันทึกข้อตกลง ระดับความเสี่ยง สูง	☒ มีการจัดทำใบเบิกวัสดุ ในหน่วยงาน ☒ จัดทำทะเบียนคุมวัสดุ ☒ ถือปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ☒ ให้มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ในสังกัด กองช่าง เป็นผู้รับผิดชอบในความคุมวัสดุของหน่วยงาน ☒ ให้มีการตรวจสอบวัสดุคงเหลือเป็นประจำและสม่ำเสมอ การติดตาม ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลมดแดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๔. งานด้านการเงินและการพัสดุ ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อลดความผิดพลาดการเบิกจ่ายเงิน การ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ การ บันทึบบัญชี การรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลด ระยะเวลา และขั้นตอนการเบิกจ่าย ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้อง และมีความน่าเชื่อถือ ๔. เพื่อให้การบันทึบบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และถูกต้อง	☒ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีบุคลากรทางการบัญชี แต่มีคุณสมบัติไม่ตรง ตามที่มาตรฐานกำหนด ตำแหน่ง ซึ่งไม่มีความชำนาญอาจ ขาดความรู้ในการจัดทำฎีกา เบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการ ตรวจเงินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ☒ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ การจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒	☒ กิจกรรมที่การควบคุม ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เหมาะสม ความเสี่ยงยังคง ต้องนำมาควบคุมต่อไป บังคับประมาณใหม่ต่อไป	☒ กิจกรรมที่การควบคุม ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เหมาะสม ความเสี่ยงยังคง ต้องนำมาควบคุมต่อไป บังคับประมาณใหม่ต่อไป	☒ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมี บุคลากรทางการบัญชี แต่ มีคุณสมบัติไม่ตรงตามที่ มาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ซึ่งไม่มีความชำนาญอาจ เกิดความผิดพลาดต่อการ ปฏิบัติงานได้ ระดับความเสี่ยง : สูง	☒ ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน การเก็บรักษาเงิน และการ ตรวจเงินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ☒ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ สถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ☒ ศักยภาพของ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ☒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายเข้ารับการฝึกอบรม อย่างสม่ำเสมอ ☒ ตรวจสอบการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง การติดตาม ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลมดแดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๕. กิจกรรม งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นสถานศึกษาที่ให้การอบรมเลี้ยงดู จัด ประสบการณ์และส่งเสริมพัฒนาการเรียนรู้ให้ เด็กเล็กได้รับการพัฒนาทางด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจ สังคม สติปัญญาที่เหมาะสม ตามวัยตามศักยภาพของเด็กแต่ละคน	☒ ทัศนคติของครู และบุคลากรทางการ ศึกษาประจำศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ต่อการ จัดการศึกษา ☒ การลาของครู ผู้ดูแลเด็กและ บุคลากรทางการ ศึกษา ☒ การเกิดโรคติดต่อ ระบบทางเดินหายใจ ในเด็กเล็ก ระดับความเสี่ยง : สูง	☒ ส่งเสริมทัศนคติของครูและ บุคลากรทางการศึกษา ด้วยการ สนับสนุนให้เข้ารับการฝึกอบรม ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ☒ การกำกับ และกำกับถึง ผลกระทบต่อการจัดการศึกษา ☒ มีมาตรการการรับเด็ก และ การให้ความรู้เบื้องต้นเกี่ยวกับ โรคติดต่อทางเดินหายใจ ต่อ ผู้ปกครอง	☒ กิจกรรมที่การควบคุม ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เหมาะสม ความเสี่ยงยังคง ต้องนำมาควบคุมต่อไป จึงงบประมาณใหม่ต่อไป	☒ การลาของครู ผู้ดูแล เด็ก และบุคลากรทาง การศึกษาของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ☒ โรคติดต่อระบบ ทางเดินหายใจของเด็ก เล็ก ระดับความเสี่ยง : สูง	☒ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อพัฒนาทักษะ ความรู้ในการปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ ☒ การควบคุม การตรวจสอบ การปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม มาตรฐานการจัดการศึกษา ☒ การแก้ไขปัญหาโรคติดต่อ ระบบทางเดินหายใจ มีการ ควบคุม คัดแยกเด็กที่มีการให้ หยุดเรียนเพื่อรักษาอาการ ☒ การทำความสะอาด และฆ่า เชื้ออย่างเป็นประจำสม่ำเสมอ ☒ ควบคุมกำกับเรื่องสุขอนามัย ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ☒ ปฏิบัติตามคำแนะนำของ กระทรวงสาธารณสุขอย่าง เคร่งครัด ☒ ให้ความรู้ผู้ปกครองในการ ป้องกันโรคติดต่อต่าง ๆ ในเด็ก เล็ก ณรรดิิตตาม ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลมดแดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๖. กิจกรรมการลดมลพิษทางอากาศ วัตถุประสงค์ เพื่อลดการเกิดมลพิษทางอากาศ	☒ ประชาชนยังขาด จิตสำนึกในการช่วยกันลด มลพิษทางอากาศ ☒ ประชาชนไม่เข้าใจ ถึงโทษของการเผาขยะ ระดับความเสี่ยง สูง	☒ หนังสือสั่งการแนวทาง ปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ☒ การประชาสัมพันธ์ ☒ มีการฝึกอบรมการบริหาร จัดการขยะ	☒ กิจกรรมการควบคุมที่ มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เหมาะสม ความเสี่ยงยังคง มีอยู่ต้องนำไปควบคุมต่อไป ในบึงบรมาใหม่ต่อไป	☒ ประชาชนยังขาด จิตสำนึกในการช่วยกันลด มลพิษทางอากาศ ☒ ประชาชนไม่เข้าใจถึง โทษของการเผาขยะ ระดับความเสี่ยง สูง	☒ หนังสือสั่งการแนวทาง ปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ☒ การประชาสัมพันธ์ ☒ มีการฝึกอบรมการบริหาร จัดการขยะ ☒ กำหนดนโยบายแนว ทางการปฏิบัติอย่างชัดเจน ☒ แต่งตั้งคณะทำงานในการ แก้ไขปัญหา ☒ จัดทำแผนการปฏิบัติงาน ☒ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ รณรงค์ ☒ เพิ่มการประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย การติดตาม ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลมดแดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๗. กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก วัตถุประสงค์ เพื่อลดปัญหาแพร่ระบาดของโรค	☒ ประชาชนขาดความรู้ในการ ป้องกันโรคของโรค ใช้เลือดออก ☒ ประชาชนไม่ตระหนักถึง อันตรายของโรคไข้เลือดออก ระดับความเสี่ยง สูง	☒ รายงานสถานการณ์ การระบาดของโรค ☒ แผนการปฏิบัติงาน ☒ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	☒ กิจกรรมการควบคุมที่ มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เหมาะสม ความเสี่ยงยังคง มีอยู่ต้องนำไปควบคุมต่อ ในปีงบประมาณใหม่ต่อไป	☒ ประชาชนขาด ความรู้ในการป้องกัน การระบาดของโรค ใช้เลือดออก ☒ ประชาชนไม่ ตระหนักถึงอันตราย ของโรคไข้เลือดออก ระดับความเสี่ยง สูง	☒ จัดฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับ การป้องกันและควบคุมโรค ใช้เลือดออก ☒ มีการประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ ผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน อบต.มด แดง ผ่านแอปพลิเคชัน Facebook ของ อบต.มดแดง ☒ ประกาศการแจ้งเตือนการ ระบาดของโรคไข้เลือดออกผ่าน เสียงตามสายของหน่วยงาน อบต. มดแดง ☒ ประสานงานกับโรงพยาบาล ส่งเสริมสุขภาพตำบลมดแดง เพื่อ ติดตามข้อมูลเกี่ยวกับโรคไข้เลือดออก ☒ กรณีการระบาดของโรค เลือดออก มีการควบคุมโดยการ ออกพ่นหมอกควันเพื่อกำจัดยุงใน พื้นที่ที่เกิดโรค ☒ ปฏิบัติตามคำแนะนำของ กระทรวงสาธารณสุขอย่างเคร่งครัด ☒ ประสานงานกับอาสาสมัคร สาธารณสุขในพื้นที่ที่เกิดโรค ใช้เลือดออกเพื่อให้คำแนะนำในการ ป้องกันควบคุมโรค ภาวดีตาม ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลมดแดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๘. กิจกรรม ภารกิจที่เป็นอันตรายต่อ สุขภาพ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ตำบลมดแดง ที่ ประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ทุกประเภท มีการขออนุญาตให้ครบถ้วน	☒ ประชาชนผู้ประกอบการ ไม่ มาขออนุญาตประกอบกิจการที่ อันตรายต่อสุขภาพ ระดับความเสี่ยง สูง	☒ มีหนังสือแจ้งไปยัง ประชาชนผู้ประกอบการ ให้มายื่นขออนุญาต ☒ มีการออกสำรวจพื้นที่ สำหรับผู้ประกอบการ ใหม่ และรายใหม่ ☒ ถือปฏิบัติตาม ข้อบัญญัติการบริหาร ส่วนตำบล เรื่อง ให้อำนาจหน้าที่แก่พนักงาน เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	☒ กิจกรรมการควบคุมที่ มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เหมาะสม ความเสี่ยงยังคง มีอยู่ต้องนำไปควบคุมต่อไป ในงบประมาณใหม่ต่อไป	☒ ประชาชน ผู้ประกอบการ ไม่มาขอ อนุญาตประกอบกิจการ ที่อันตรายต่อสุขภาพ ระดับความเสี่ยง สูง	☒ มีหนังสือแจ้งไปยังประชาชน ผู้ประกอบการ ให้มายื่นขออนุญาต ☒ มีการออกสำรวจพื้นที่ สำหรับผู้ประกอบการ ใหม่ และรายใหม่ ☒ ถือปฏิบัติตาม ข้อบัญญัติ องค์การบริหารส่วนตำบล เรื่อง กิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ☒ มีการประชาสัมพันธ์ผ่าน เว็บไซต์ขององค์การบริหาร ส่วนตำบลมดแดง และแอปพลิเคชัน Facebook ของหน่วยงาน การติดตาม ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลแดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๙. กิจกรรม การควบคุมวัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายวัสดุ การควบคุมวัสดุ การจัดทำบัญชี/ทะเบียนวัสดุ ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	☒ จำนวนวัสดุคงเหลือไม่ ตรงกับทะเบียนวัสดุ ระดับความเสี่ยง สูง	☒ มีการจัดทำใบเบิก วัสดุ ในหน่วยงาน ☒ จัดทำทะเบียนคุม วัสดุ ☒ ถือปฏิบัติตาม ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	☒ กิจกรรมการ ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ มีความเพียงพอ เหมาะสม ความเสี่ยง ยังคงมีอยู่ต้องนำไป ควบคุมต่อไป ปีงบประมาณใหม่	☒ จำนวนวัสดุ คงเหลือไม่ตรงกับ ทะเบียนวัสดุ ระดับความเสี่ยง สูง	☒ มีการจัดทำใบเบิกวัสดุ ใน หน่วยงาน ☒ จัดทำทะเบียนคุมวัสดุ ☒ ถือปฏิบัติตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ☒ จัดทำคำสั่งมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ในสังกัด กอง สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เป็นผู้รับผิดชอบในความ รับผิดชอบหน่วยงาน ☒ ให้มีการตรวจสอบวัสดุ คงเหลือเป็นประจำและ สม่ำเสมอ การติดตาม ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลแดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒๐. กิจกรรม การจัดทำโครงการฝึกอบรม วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการจัดทำโครงการฝึกอบรมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม บรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานโครงการ	☒ จำนวนผู้เข้ารับการอบรมบุคคลภายนอกตามเป้าหมาย ไม่เข้าร่วมโครงการตามเวลาที่กำหนด ระดับความเสี่ยง สูง	☒ มีหนังสือแจ้ง กลุ่มเป้าหมายตามโครงการ ☒ ทำแบบตอบรับการเข้าร่วมโครงการ ☒ เข้าร่วมโครงการ ☒ ถัดไปปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	☒ กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เหมาะสม ความเสี่ยงยังคงมีอยู่ต้องนำไปควบคุมต่อไป ระดับความเสี่ยง สูง	☒ จำนวนผู้เข้ารับการอบรมตามเป้าหมาย ไม่เข้าร่วมโครงการตามเวลาที่กำหนด ระดับความเสี่ยง สูง	☒ มีหนังสือแจ้ง กลุ่มเป้าหมายตามโครงการ ☒ ทำแบบตอบรับการเข้าร่วมโครงการ ☒ ถัดไปปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ☒ ให้มีการประชุมสำหรับโครงการฝึกอบรมสำหรับบุคคลภายในผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน และแอปพลิเคชัน Facebook ของหน่วยงาน ☒ ประสานงานกับสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อขอความร่วมมือในการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ การติดตาม ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลมดแดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒๑. กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุ เชื้อเพลิงและหล่อลื่นสำหรับรถบรรทุก หมายเลขทะเบียน ๘๔-๑๔๙๕ สุพรรณบุรี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายค่าวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อ ลื่น ไม่เกินวงเงินงบประมาณตั้งไว้ และ วงเงินตามบันทึกข้อตกลงของหน่วยงาน	☒ จำนวนเงินที่เบิกจ่าย เกินวงเงินงบประมาณ ตาม บันทึกข้อตกลง ระดับความเสี่ยง สูง	☒ ตรวจสอบ งบประมาณก่อน เบิกจ่าย ☒ ตรวจสอบจำนวน เงินคงเหลือ ในวันสิ้น เดือนที่มีการเบิกจ่าย ☒ ถือปฏิบัติตาม ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	☒ กิจกรรมการ ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ มีความเพียงพอ เหมาะสม ความเสี่ยง ยังคงมีอยู่ต้องนำไป ควบคุมต่อไป งบประมาณใหม่ ต่อไป	☒ จำนวนเงินที่ เบิกจ่ายเกินวงเงิน งบประมาณ ตาม บันทึกข้อตกลง ระดับความเสี่ยง สูง	☒ ตรวจสอบงบประมาณก่อน เบิกจ่าย ☒ ให้มีการจัดทำทะเบียนคุม การเบิกจ่ายวัสดุเชื้อเพลิงและ หล่อลื่น เป็นประจำสม่ำเสมอ ทุกวันที่มีการเบิกจ่าย ☒ มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการควบคุม เบิกจ่ายวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อ ลื่น ☒ ให้มีการตรวจสอบวงเงิน งบประมาณ ตามบันทึก ข้อตกลงคงเหลือทุกครั้งก่อน การขอเบิกวัสดุเชื้อเพลิงและ หล่อลื่น ☒ ให้มีการรายงาน งบประมาณคงเหลือกรณี งบประมาณไม่เพียงพอ เพื่อเสนอ ขอโอนเงินงบประมาณก่อน การเบิกจ่าย การติดตาม ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลแดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมียู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒๒. กิจกรรมด้านงานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อดำเนินการตรวจสอบภายในเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หรือหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไข เพิ่มเติม	☒ บุคลากรยังขาด ความรู้ ความสามารถ ในสายงาน ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบ ภายในโดยตรง ระดับความเสี่ยง : สูง	☒ จัดทำแผนพัฒนา บุคลากร เพื่อให้บุคลากร เข้ารับการศึกษ อบรม เพื่อเพิ่มทักษะ ความรู้ ความสามารถในการ ปฏิบัติการตรวจสอบ ภายในอย่างต่อเนื่อง เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด ☒ ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่มี การเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ☒ จัดทำคำสั่งมอบหมาย หน้าที่ให้มีความ สอดคล้องกับภารกิจ รับผิดชอบ และ มาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ตามกรอบและแนวทางใน การปฏิบัติงาน การติดตาม ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	☒ กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เหมาะสม ความเสี่ยง ยังคงต้องนำไปควบคุม ต่อเนื่องปริมาณใหม่ ต่อไป	☒ บุคลากรยังขาด ความรู้ ความสามารถ ในสายงาน ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบ ภายในโดยตรง ระดับความเสี่ยง สูง	☒ จัดทำแผนพัฒนา บุคลากร เพื่อให้บุคลากร เข้ารับการศึกษ อบรม เพื่อเพิ่มทักษะ ความรู้ ความสามารถในการ ปฏิบัติการตรวจสอบ ภายในอย่างต่อเนื่อง เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด ☒ ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่มี การเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ☒ จัดทำคำสั่งมอบหมาย หน้าที่ให้มีความ สอดคล้องกับภารกิจ รับผิดชอบ และ มาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ตามกรอบและแนวทางใน การปฏิบัติงาน การติดตาม ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลแดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานโครงการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒๓. กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานตามแผน การตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อดำเนินการตรวจสอบภายในเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หรือหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงาน ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	☒ หน่วยตรวจสอบ ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตาม แผนการตรวจสอบ ☒ ไม่สามารถวางแผนการ ตรวจสอบภายในได้ ครอบคลุมทุกกิจกรรมและ ทุกภารกิจขององค์กร ☒ มีบุคลากรสังกัดหน่วย ตรวจสอบภายในเพียง ๑ อัตรา ☒ กระบวนการปฏิบัติงานปฏิบัติงาน มีความยุ่งยาก ซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ ถึงสภาพปัญหาและความ เสี่ยงในแต่ละภารกิจเพื่อ ประมวลผลและรายงาน ผลการตรวจสอบภายในให้ ผู้บริหารทราบภายใน ระยะเวลาที่กำหนด ระดับความเสี่ยง : สูง	☒ จัดทำแผนพัฒนาการ ปฏิบัติงานให้มีปริมาณที่ เหมาะสมกับบุคลากรที่มีอยู่ ☒ ปรับปรุงระยะเวลาใน การตรวจสอบ ให้ เหมาะสมและสอดคล้อง กับภารกิจ ☒ มีการคำนวณ วันใน การปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายใน ในระยะเวลา ๑ ปี ☒ ปฏิบัติการตรวจสอบ ภายในตามหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด ☒ จัดทำคำสั่งมอบหมาย หน้าที่ให้มีความสอดคล้อง กับภารกิจ ความ รับผิดชอบ และมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง ตาม กรอบและแนวทางในการ ปฏิบัติงาน	☒ กิจกรรมการ ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอเหมาะสม ความเสี่ยงยังคงต้อง นำไปควบคุมต่อไป บังประมาณใหม่ ต่อไป	☒ หน่วยตรวจสอบ ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตาม แผนการตรวจสอบ ☒ ไม่สามารถวางแผนการ ตรวจสอบภายในได้ ครอบคลุมทุกกิจกรรมและ ทุกภารกิจขององค์กร ☒ มีบุคลากรสังกัดหน่วย ตรวจสอบภายในเพียง ๑ อัตรา ☒ กระบวนการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในมีความยุ่งยาก ซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ ถึงสภาพปัญหาและความ เสี่ยงในแต่ละภารกิจเพื่อ ประมวลผลและรายงาน ผลการตรวจสอบภายในให้ ผู้บริหารทราบภายใน ระยะเวลาที่กำหนด ระดับความเสี่ยง : สูง	☒ จัดทำแผนพัฒนาการ ปฏิบัติงานให้มีปริมาณที่ เหมาะสมกับบุคลากรที่มีอยู่ ☒ ปรับปรุงระยะเวลาใน การตรวจสอบ ให้เหมาะสม และสอดคล้องกับภารกิจ ☒ มีการคำนวณ วันในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ในระยะเวลา ๑ ปี ☒ ปฏิบัติการตรวจสอบ ภายในตามหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด ☒ จัดทำคำสั่งมอบหมาย หน้าที่ให้มีความสอดคล้อง กับภารกิจ ความรับผิดชอบ และมาตรฐานกำหนด ตำแหน่ง ตามกรอบและ แนวทางในการปฏิบัติงาน การติดตาม ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลมดแดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒๔. กิจกรรมด้านงานบริการให้คำปรึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานบริการให้คำปรึกษา เป็นไปตาม กฎหมาย หรือหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	☒ บุคลากรยังขาดความรู้ ทักษะ การให้คำปรึกษา ไม่ ครบคลุมทุกภารกิจงาน ☒ มีบุคลากรของหน่วย ตรวจสอบภายในเพียง ๑ อัตรา ทำให้การปฏิบัติงาน ไม่ครอบคลุมทุกภารกิจงาน ระดับความเสี่ยง : สูง	☒ ปฏิบัติการตรวจสอบ ภายในตามหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด และใช้เป็นกรอบและ แนวทางในการปฏิบัติงาน ☒ ศึกษาระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ ☒ จัดทำคำสั่งมอบหมาย หน้าที่ที่มีความสอดคล้อง กับภารกิจ ความรับผิดชอบ และมาตรฐานกำหนด ตำแหน่ง ตามกรอบและ แนวทางในการปฏิบัติงาน ☒ จัดทำแผนพัฒนา บุคลากร เพื่อให้บุคลากรเข้า รับการศึกษา อบรม เพื่อเพิ่ม ทักษะ ความรู้ความสามารถ ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในอย่างต่อเนื่องเป็นไป ตามหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด	☒ กิจกรรมการ ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอเหมาะสม ความเสี่ยงยังคงต้อง นำไปควบคุมต่อไป บังประมาณใหม่ ต่อไป	☒ บุคลากรยังขาดความรู้ ทักษะ การให้คำปรึกษา ไม่ ครบคลุมทุกภารกิจงาน ☒ มีบุคลากรของหน่วย ตรวจสอบภายในเพียง ๑ อัตรา ทำให้การปฏิบัติงาน ไม่ครอบคลุมทุกภารกิจงาน ระดับความเสี่ยง : สูง	☒ ปฏิบัติการตรวจสอบ ภายในตามหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด และใช้เป็นกรอบและแนว ทางในการปฏิบัติงาน ☒ ศึกษาระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ ☒ จัดทำคำสั่งมอบหมาย หน้าที่ที่มีความสอดคล้องกับ ภารกิจ ความรับผิดชอบ และ มาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ตามกรอบและแนวทางการ ปฏิบัติงาน ☒ จัดทำแผนพัฒนาบุคลากร เพื่อให้บุคลากรเข้ารับ การศึกษา อบรม เพื่อเพิ่ม ทักษะ ความรู้ความสามารถใน การปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในอย่างต่อเนื่องเป็นไป ตามหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด การติดตาม ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลแดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒๔. กิจกรรมด้านงานสารบรรณของหน่วย ตรวจสอบ วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานสารบรรณของหน่วยตรวจสอบเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	☒ การปฏิบัติงานสารบรรณ ยังไม่มีการกำหนด เลขหนังสือเพื่อใช้ในส่วนราชการของหน่วย ตรวจสอบและให้เป็นไป ชัดเจนและเป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ระดับความเสี่ยง : สูง	☒ ปฏิบัติงานตาม หลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด และใช้เป็นการปฏิบัติงาน แนวทางในการปฏิบัติงาน ☒ ใช้เลขหนังสือส่วน ราชการตามโครงสร้างของ สำนักปลัดองค์การบริหาร ส่วนตำบล	☒ กิจกรรมการ ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอเหมาะสม ความเสี่ยงยังคงต้อง นำไปควบคุมตามใหม่ ปังประมาณใหม่ ต่อไป	☒ การปฏิบัติงานสาร บรรณ ยังไม่มีการกำหนด เลขหนังสือเพื่อใช้ในส่วน ราชการของหน่วย ตรวจสอบและให้เป็นไป ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ระดับความเสี่ยง : สูง	☒ ปฏิบัติงานตาม หลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด และใช้เป็นการปฏิบัติงาน แนวทางในการปฏิบัติงาน ☒ ใช้เลขหนังสือส่วน ราชการตามโครงสร้างของ สำนักปลัดองค์การบริหาร ส่วนตำบล การติดตาม ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน


 (นายวินัย โพธิสุทธิ์)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแดง
 วันที่ ๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองการบริหารส่วนตำบลมดแดง

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลมดแดง สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลมดแดง มีความเพียงพอ ปฏิบัติมาอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นางสาววาสนา วรรณบุรณ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยง

๑. สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ☒ ประชาชนยังมีความเสี่ยงกับสาธารณภัยต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นกระทันหัน
- ☒ ในพื้นที่มีเหตุการณ์ที่ไม่อาจคาดการณ์ได้ล่วงหน้า เช่นภัยแล้ง วาตภัย อุทกภัย

๒. กองคลัง

๒.๑ กิจกรรม งานการเงินและบัญชี

☒ ในกรณีมีฎีกาหลายฎีกาที่จะต้องเบิกจ่ายในคราวเดียวกัน อาจทำให้เกิดการผิดพลาด หรือตรวจสอบไม่ละเอียด

☒ การตรวจฎีกาอาจต้องใช้เวลาในการตรวจ เพื่อป้องกันความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นได้

☒ เจ้าหน้าที่เฉพาะด้านยังไม่เพียงพอ เนื่องจากมีการสรรหาบุคลากรอย่างต่อเนื่องแล้ว แต่ยังไม่มีความสนใจมาดำรงตำแหน่ง

☒ เจ้าหน้าที่หนึ่งคนต้องทำงานหลายหน้าที่ทำให้เกิดความเสี่ยงในด้านการเงิน การคลัง

๒.๑ กิจกรรม งานจัดเก็บรายได้

☒ การบันทึกโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน

- ☒ ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ
- ☒ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญในการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษี

๒.๓ กิจกรรม งานพัสดุ

- ☒ แต่ละสำนัก กองที่ต้องการจัดซื้อพัสดุไม่กำหนดรายละเอียด คุณลักษณะของพัสดุให้ชัดเจน จึงทำให้การจัดซื้อพัสดุไม่เป็นไปตามความต้องการ
- ☒ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
- ☒ ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร

๒.๔ กิจกรรม งานธุรการ

- ☒ ขาดบุคลากรหรือเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย

๓. กองช่าง

๓.๑ กิจกรรม การประมาณราคากลาง

- ☒ ราคาวัดก่อสร้างมีความผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน
- ☒ มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงราคาวัดก่อสร้าง

๓.๒ กิจกรรม กิจกรรมการควบคุมวัสดุ

- ☒ จำนวนวัสดุคงเหลือไม่ตรงกับทะเบียนคุมวัสดุ

๓.๑ กิจกรรม กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่นสำหรับรถบรรทุกติดตั้งเครนไฮดรอลิกพร้อมกระเช้าซ่อมไฟฟ้า หมายเลขทะเบียน ๘๕-๘๗๔๗ สุพรรณบุรี และวัสดุเชื้อเพลิงที่ใช้กับเครื่องจักรกลที่ได้รับสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น

- ☒ จำนวนเงินที่เบิกจ่ายเกินวงเงินงบประมาณ ตามบันทึกข้อตกลง

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๔.๑ กิจกรรม งานด้านการเงินและการพัสดุ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

☒ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีบุคลากรทางการเงินและบัญชี แต่มีคุณสมบัติไม่ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ซึ่งไม่มีความชำนาญอาจเกิดความผิดพลาดต่อการปฏิบัติงาน

๔.๒ กิจกรรม การจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ☒ การลาของครู ผู้ดูแลเด็ก และบุคลากรทางการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ☒ โรคติดต่อระบบทางเดินหายใจของเด็กเล็ก

๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๕.๑ กิจกรรมการลดมลพิษทางอากาศ

- ☒ ประชาชนยังขาดจิตสำนึกในการช่วยกันลดมลพิษทางอากาศ
- ☒ ประชาชนไม่เข้าใจถึงโทษของการเผาขยะ

๕.๒ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

- ☒ ประชาชนขาดความรู้ในการป้องกันการระบาดของโรคไข้เลือดออก
- ☒ ประชาชนไม่ตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก

๕.๓ กิจกรรมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ

- ☒ ประชาชนผู้ประกอบการ ไม่มาขออนุญาตประกอบกิจการที่อันตรายต่อสุขภาพ

๕.๔ กิจกรรมการควบคุมวัสดุ

- ☒ จำนวนวัสดุคงเหลือไม่ตรงกับทะเบียนคุมวัสดุ

๕.๕ กิจกรรมการจัดทำโครงการฝึกอบรม

- ☒ จำนวนผู้เข้ารับการอบรมบุคคลภายนอกตามเป้าหมาย ไม่เข้าร่วมโครงการตามเวลากำหนด

๕.๖ กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่นสำหรับรถบรรทุกขยะหมายเลขทะเบียน ๘๔-๑๔๙๕ สุพรรณบุรี

- ☒ จำนวนเงินที่เบิกจ่ายเกินวงเงินงบประมาณ ตามบันทึกข้อตกลง

๖. หน่วยตรวจสอบภายใน

๖.๑ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

- ☒ บุคลากรยังขาดความรู้และทักษะการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน

๖.๒ กิจกรรมการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน

- ☒ หน่วยตรวจสอบปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบ
- ☒ ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในได้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร
- ☒ มีบุคลากรสังกัดหน่วยตรวจสอบภายในเพียง ๑ อัตรา
- ☒ กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความยุ่งยากซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อประมวลผลและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด

๖.๓ กิจกรรมงานบริการให้คำปรึกษา

- ☒ บุคลากรยังขาดความรู้ ทักษะ การให้คำปรึกษาไม่ครอบคลุมทุกภารกิจงาน
- ☒ บุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในมีจำนวนเพียง ๑ อัตรา ทำให้การปฏิบัติหน้าที่ไม่ครอบคลุมทุกภารกิจงาน

๖.๔ กิจกรรมงานสารบรรณของหน่วยตรวจสอบภายใน

- ☒ การปฏิบัติงานสารบรรณ ยังไม่มีการกำหนดเลขหนังสือเพื่อใช้ในส่วนราชการของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีความชัดเจนและเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ☒ การออกตรวจพื้นที่ เฝ้าระวังและแจ้งเตือนภัยอย่างทั่วถึง
- ☒ การจัดให้มีเจ้าหน้าที่เพื่อเป็นเวรบริการรับแจ้งเหตุสาธารณภัยเพื่อเข้าช่วยเหลือประชาชนได้ทันที
- ☒ จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และจัดให้มีการอบรมให้ความรู้กับประชาชนในพื้นที่เพื่อให้พร้อมเผชิญเหตุ หรือระงับเหตุสาธารณภัยที่เกิดขึ้น เพื่อลดผลกระทบร้ายแรงให้บรรเทาลง
- ☒ จัดซื้อเครื่องอุปกรณ์ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพิ่มเติมและบำรุงรักษาอุปกรณ์ป้องกันฯ ให้มีสภาพพร้อมใช้งาน
- ☒ อบรมให้ความรู้กับประชาชนในพื้นที่เพื่อจะได้ระงับเหตุที่อาจร้ายแรงให้บรรเทาลง

๒. กองคลัง

๒.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

☒ กำกับ ดูแล และตรวจ ติดตามอย่างต่อเนื่องจาก ผู้อำนวยการกองคลังผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารท้องถิ่น

☒ ใช้ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน

☒ กำชับแต่ละส่วนแจ้งการยืมเงิน หรือเบิกจ่ายเงินล่วงหน้าก่อน ๓ วัน เพื่อให้งานการเงินเตรียมความพร้อมในการเบิกจ่าย

☒ ตรวจสอบหลักฐานการจ่ายเงินให้ครบถ้วน เมื่อมีการจ่ายเงินทุกครั้ง

☒ จัดให้แต่ละส่วนจัดทำฎีกาเอง โดยมีหัวหน้าส่วนตรวจสอบหลักฐานเป็นขั้นแรก

☒ กำชับการส่งใช้เงินยืมตามกำหนดเวลา

๒.๒ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

☒ การจัดให้เจ้าหน้าที่มีการอบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้องให้ชำนาญและใช้งานได้อย่างเหมาะสม

☒ กำชับเจ้าหน้าที่หมั่นตรวจตรา ติดตาม ผู้เสียภาษี การเกิดขึ้นของป้าย ร้านค้าต่าง ๆ เพื่อทำหนังสือแจ้งการเสียภาษี

☒ มีการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อพัฒนางานจัดเก็บรายได้ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

๒.๓ กิจกรรมด้านงานพัสดุ

☒ กำชับเจ้าหน้าที่แต่ละส่วนกำหนดรายละเอียด คุณสมบัติของพัสดุที่ต้องการให้ชัดเจน

☒ กำชับให้ทุกส่วนดูแล รักษาพัสดุของแต่ละส่วนเป็นอย่างดี

☒ กำชับเจ้าหน้าที่ทุกคนดูแลเก็บรักษาทรัพย์สินต่าง ๆ ให้เป็นระเบียบ

☒ กำชับเจ้าหน้าที่ทุกคนให้ช่วยกันดูแลรักษาทรัพย์สิน

☒ กำหนดให้แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลาง และทบทวนคุณลักษณะเฉพาะครุภัณฑ์ หรือเงื่อนไขต่าง ๆ โดยเฉพาะงานจ้างเหมาก่อสร้าง และครุภัณฑ์ที่มีมูลค่าสูง เพื่อเป็นการป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดความผิดพลาดในการจัดซื้อ/จัดจ้าง

☒ กำหนดมาตรการให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณ ที่มีความต้องการวัสดุ ครุภัณฑ์ ที่มีราคาสูงกำหนดคุณลักษณะเฉพาะและราคากลางในเบื้องต้น

☒ กำหนดให้หน่วยงานในสังกัดมีแผนการใช้พัสดุล่วงหน้า

☒ จัดทำแผนการจัดซื้อ/จัดจ้างและพิจารณากำหนดลำดับความสำคัญในการจัดหา

☒ พัฒนาทักษะบุคลากรที่ปฏิบัติงานให้มีทักษะที่เหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน

☒ กำหนดให้มีการตรวจรับพัสดุ โดยคณะกรรมการที่ประกอบไปด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ ภูมิการจัดซื้อ/จัดจ้างที่มีมูลค่าสูงหรือมีลักษณะพิเศษ

☒ กำหนดให้การแต่งตั้งคณะกรรมการจัดหาพัสดุ จากผู้ปฏิบัติหน้าที่ไม่เกี่ยวข้องกับหน้าที่งานประจำในด้านการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การพัสดุ ในกองคลัง เพื่อลดความเสี่ยงในการปฏิบัติหน้าที่งานคลัง

๒.๔ กิจกรรมงานธุรการ

☒ ขอเพิ่มอัตรากำลังบุคลากรที่มีคุณสมบัติตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง

๓. กองช่าง

๓.๑. กิจกรรมด้านการประมาณราคากลาง

- ☒ ศึกษาวิธีปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการราคากลางและขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๐ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๕ พ.ศ. ๒๕๖๕
- ☒ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำราคากลางใช้แหล่งข้อมูลราคาที่เป็นปัจจุบัน เช่น เว็บไซต์ กรมบัญชีกลาง เว็บไซต์ศูนย์ข้อมูลราคาวัสดุก่อสร้าง ใบเสนอราคาล่าสุดจากร้านค้า ราคาน้ำมัน ซึ่งเป็นราคาปัจจุบัน
- ☒ ให้ผู้มีหน้าที่คำนวณราคากลางทบทวนเอกสารประกอบอย่างรอบคอบ โดยเฉพาะแหล่ง อ้างอิงราคาและการถอดแบบรายการคำนวณ

๓.๒. กิจกรรมการควบคุมวัสดุ

- ☒ มีการจัดทำใบเบิกวัสดุ ในหน่วยงาน
- ☒ จัดทำทะเบียนคุมวัสดุ
- ☒ ถือปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
- ☒ ให้มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ในสังกัด กองช่าง เป็นผู้รับผิดชอบในควบคุมวัสดุของหน่วยงาน
- ☒ ให้มีการตรวจสอบวัสดุคงเหลือเป็นประจำและสม่ำเสมอ

๓.๓. กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่นสำหรับรถบรรทุกติดตั้งเครื่องไฮดรอลิกพร้อมกระเช้าซ่อมไฟฟ้า หมายเลขทะเบียน ๘๕-๘๗๔๗ สุพรรณบุรี และวัสดุเชื้อเพลิงที่ใช้กับเครื่องจักรกลที่ได้รับสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น

- ☒ มีการจัดทำใบเบิกวัสดุ ในหน่วยงาน
- ☒ จัดทำทะเบียนคุมวัสดุ
- ☒ ถือปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
- ☒ ให้มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ในสังกัด กองช่าง เป็นผู้รับผิดชอบในควบคุมวัสดุของหน่วยงาน
- ☒ ให้มีการตรวจสอบวัสดุคงเหลือเป็นประจำและสม่ำเสมอ

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๔.๑. งานด้านการเงินและการพัสดุ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ☒ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖
- ☒ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒

- ☒ ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ
- ☒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ
- ☒ ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๔.๒. กิจกรรมด้านการจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ☒ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาทักษะ ความรู้ในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ
- ☒ การควบคุม ตรวจสอบ การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามมาตรฐานการจัดการศึกษา
- ☒ การแก้ไขปัญหาโรคติดต่อระบบทางเดินหายใจ มีการควบคุม คัดแยกเด็กที่มีอาการ ให้หยุดเรียนเพื่อรักษาอาการ

- ☒ การทำความสะอาด และฆ่าเชื้ออย่างเป็นประจำและสม่ำเสมอ
- ☒ ควบคุม กำกับดูแลเรื่องสุขอนามัยภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ☒ ปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุขอย่างเคร่งครัด

- ☒ ให้ความรู้ผู้ปกครองในการป้องกันโรคติดต่อต่าง ๆ ในเด็กเล็ก

๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๕.๑ กิจกรรมด้านการลดมลพิษทางอากาศ

- ☒ หนังสือสั่งการแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
- ☒ การประชาสัมพันธ์
- ☒ มีการฝึกอบรมการบริหารจัดการขยะ
- ☒ กำหนดนโยบายแนวทางการปฏิบัติอย่างชัดเจน
- ☒ แต่งตั้งคณะทำงานในการแก้ไขปัญหา
- ☒ จัดทำแผนการปฏิบัติงาน
- ☒ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์รณรงค์
- ☒ เพิ่มการประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย

๕.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

- ☒ จัดฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก
- ☒ มีการประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน อบต.มดแดง ผ่านแอปพลิเคชัน

Facebook ของ อบต.มดแดง

- ☒ ประกาศการแจ้งเตือนการระบาดของโรคไข้เลือดออกผ่านเสียงตามสายของหน่วยงาน

อบต.มดแดง

- ☒ ประสานงานกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลมดแดง เพื่อติดตามข้อมูลเกี่ยวโรค

ไข้เลือดออก

- ☒ กรณีมีการระบาดของโรคเลือดออก มีการควบคุมโดยการออกพ่นหมอกควันเพื่อกำจัดยุงใน

พื้นที่ที่เกิดโรค

- ☒ ปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุขอย่างเคร่งครัด

- ☒ ประสานงานกับอาสาสมัครสาธารณสุขในพื้นที่ที่เกิดโรคไข้เลือดออกเพื่อให้คำแนะนำในการ

ป้องกันควบคุมโรค

๕.๓ กิจกรรมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ

- ☒ มีหนังสือแจ้งไปยังประชาชนผู้ประกอบการ ให้มายื่นขออนุญาต
- ☒ มีการออกสำรวจพื้นที่ สำหรับผู้ขออนุญาตรายเดิม และรายใหม่
- ☒ ถือปฏิบัติตามข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบล เรื่องกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ
- ☒ มีการประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลมดแดง และแอปพลิเคชัน

Facebook ของหน่วยงาน

๕.๔ กิจกรรมการควบคุมวัสดุ

- ☒ มีการจัดทำใบเบิกวัสดุ ในหน่วยงาน
- ☒ จัดทำทะเบียนคุมวัสดุ
- ☒ ถือปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
- ☒ จัดทำคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ในสังกัด กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เป็น

ผู้รับผิดชอบในควบคุมวัสดุของหน่วยงาน

- ☒ ให้มีการตรวจสอบวัสดุคงเหลือเป็นประจำและสม่ำเสมอ

๕.๕ กิจกรรมการจัดทำโครงการฝึกอบรม

- ☒ มีหนังสือแจ้งกลุ่มเป้าหมายตามโครงการ

- ☒ ทำแบบตอบรับการเข้าร่วมโครงการ
- ☒ ถือปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
- ☒ ให้มีการประชาสัมพันธ์โครงการฝึกอบรมสำหรับบุคคลภายในผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน

และแอปพลิเคชัน Facebook ของหน่วยงาน

- ☒ ประสานงานกับสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อขอความร่วมมือในการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ

๕.๕ กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่นสำหรับรถบรรทุกขยะหมายเลขทะเบียน ๘๔-๑๔๙๕ สุพรรณบุรี

- ☒ ตรวจสอบงบประมาณก่อนเบิกจ่าย
 - ☒ ให้มีการจัดทำทะเบียนคุมการเบิกจ่ายวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น เป็นประจำสม่ำเสมอ
- ทุกวันที่มีการเบิกจ่าย
- ☒ มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการควบคุมเบิกจ่ายวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น
 - ☒ ให้มีการตรวจสอบวงเงินงบประมาณ ตามบันทึกข้อตกลงคงเหลือทุกครั้งก่อนการขอเบิกวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น
 - ☒ ให้มีการรายงาน งบประมาณคงเหลือกรณีงบประมาณไม่เพียงพอเสนอขอโอนเงินงบประมาณก่อนการเบิกจ่าย

๖. หน่วยตรวจสอบภายใน

๖.๑ กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน

- ☒ จัดทำแผนพัฒนาบุคลากร เพื่อให้บุคลากรเข้ารับการศึกษ อบรม เพื่อเพิ่มทักษะ ความรู้ความสามารถในการปฏิบัติการตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังฯ กำหนด
- ☒ ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ
- ☒ จัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้มีความสอดคล้องกับภารกิจ ความรับผิดชอบ และมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง เป็นกรอบและแนวทางในการปฏิบัติงาน

๖.๒ กิจกรรมการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน

- ☒ จัดทำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้มีปริมาณที่เหมาะสมกับบุคลากรที่มีอยู่
- ☒ ปรับปรุงระยะเวลาในการตรวจสอบ ให้เหมาะสมและสอดคล้องกับภารกิจ
- ☒ มีการคำนวณคนวันในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ในระยะเวลา ๑ ปี
- ☒ ปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังฯ กำหนด
- ☒ จัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้มีความสอดคล้องกับภารกิจ ความรับผิดชอบ และมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง เป็นกรอบและแนวทางในการปฏิบัติงาน

๖.๓ กิจกรรมการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน

- ☒ ปฏิบัติงานตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังฯ กำหนด และใช้เป็นกรอบและแนวทางในการปฏิบัติงาน
- ☒ ศึกษาระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ
- ☒ จัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้มีความสอดคล้องกับภารกิจ ความรับผิดชอบ และมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง เป็นกรอบและแนวทางในการปฏิบัติงาน
- ☒ จัดทำแผนพัฒนาบุคลากร เพื่อให้บุคลากรเข้ารับการศึกษ อบรม เพื่อเพิ่มทักษะ ความรู้ความสามารถในการปฏิบัติการตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังฯ กำหนด

๖.๔ กิจกรรมงานสารบรรณของหน่วยตรวจสอบภายใน

ปฏิบัติงาน

- ☒ ปฏิบัติงานตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังฯ กำหนด และใช้เป็นกรอบและแนวทางในการ
- ☒ ใช้เลขหนังสือส่วนราชการตามโครงสร้างของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล