

สำเนาฉบับ



ที่ สน ๗๖๒๐๑/๕๗๖

องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้

๔๔๗ หมู่ ๓ ต.ค้อใต้ อ.อำเภอสว่างแดนดิน

จ.สกลนคร ๔๗๑๑๐

๙ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอสว่างแดนดิน

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค. ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำนวน ๑ เล่ม

ตามหนังสือที่อ้างถึงกระทรวงการคลังแจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และรายงานการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามแนวทางซึ่งปรับปรุงและจัดทำขึ้นใหม่ ความละเอียดแจ้งแล้ว นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ ดำเนินการเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงาน ฯ ดังกล่าวให้อำเภอสว่างแดนดินทราบ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย อนึ่ง องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ได้รายงานการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายชัยงค์ สายมายา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้

สำนักปลัด อบต.

โทรศัพท์ ๐-๔๒๗๐-๔๗๓๘

โทรสาร ๐-๔๒๗๐-๔๗๓๗

พิมพ์/ทวน
เจ้าหน้าที่
หัวหน้าส่วน/กอง/ฯ
ปลัด อบต

“อยู่สกล รักสกล ทำเพื่อสกลนคร”



รายงานการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้

อำเภอสว่างแดนดิน จังหวัดสกลนคร

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอสว่างแดนดิน

องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสว่างแดนดิน

(ลงชื่อ)



(นายชัยยงค์ สายมายา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณ ค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา และกองสวัสดิการสังคม โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุมกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๔ แห่ง และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ๑ แห่ง ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้นและมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศใน การติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลต่อไป เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลและประเมินผลแผนพัฒนา หรือผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร ๕.๒.๑ มีการกำหนดให้มีการติดตามประเมินผลในระหว่างปฏิบัติงาน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม ๕.๒.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลงชื่อ



(นายชัยยงค์ สายมายา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินการควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
สำนักงานปลัด งานนโยบายและแผน ๑. กิจกรรม การเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้สอดคล้องกับปัญหาและ ความต้องการที่แท้จริง สามารถ จัดลำดับความสำคัญของปัญหา และ แก้ไขปัญหาได้ทันท่วงที เพื่อนำไปสู่ การพัฒนาขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น	ความเสี่ยง การเพิ่ม เติ ม หรือ เป ลี ย น แ บ ง แผนพัฒนาท้องถิ่นของ องค์การบริหารส่วน ตำบลค้อใต้ทำให้การ จัดสรรงบประมาณรายจ ่ายประจำปีมีมากขึ้น กว่าเดิมซึ่งไม่สอดคล้อง กับงบประมาณรายรับ ประจำปีทำให้ไม่สามารถ แก้ไขปัญหาและความ ต้องการของประชาชนที่ แท้จริงได้	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. มี ก า ร ป ร ะ ชุ ม ประชาคมเพื่อรับฟัง ปัญหาความต้องการ และนำมาจัดลำดับ ความสำคัญตามความ จำเป็นเร่งด่วน และ จัดทำเป็นแผนพัฒนา ท้องถิ่น	การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอ และ สำเร็จในระดับหนึ่งแต่ อย่างไรก็ตาม ระเบียบ ในการจัดทำแผนพัฒนา ท ่ อ ง ถิ่น มี ก า ร เปลี่ยนแปลง ทำให้ต้อง ปรับเปลี่ยนแนวทางหรือ วิธีปฏิบัติในการจัดทำ แผน ก า ร ร ว บ ร ว ม แผนงานโครงการภายใน หน่วยงาน การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ทำ ให้เกิดความล่าช้า	๑. แต่ ล ะ ส่ว น วาง แผน ก า ร ใช้ จ ำ ย ไม่ชัดเจน ๒. งบประมาณราย จ่ายประจำปี ไม่สามารถ จัดสรรงบประมาณตาม แผนพัฒนาที่วางไว้ได้ ทั้งหมด ๓.แผนพัฒนาท้องถิ่น ของ องค์การบริหารส่วน ตำบลค้อใต้ มีโครงการ จำนวนมากและไม่ ตอบสนองความต้องการ ของประชาชนโดยรวม	๑.จัดทำแผนการดำเนิน งานเพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นในแต่ละชั้นตอนไว้ ล่วงหน้าให้ชัดเจน มีกรอบ เวลาที่แน่นอนและปฏิบัติ ให้เป็นไปตามแผน ๒.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชน ตระหนัก ถึง ความสำคัญและประโยชน์ ของการเข้าร่วมประชุม ประชาคมเพื่อจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่น	งาน นโยบาย และแผน /สำนัก ปลัด อบต.

องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินการควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
	<u>สาเหตุ</u> ในแต่ละปีงบประมาณ มีการเปลี่ยนแปลง แก้ไข เพิ่มเติมโครงการต่างๆ ตามความต้องการของ ประชาชนอย่างต่อเนื่อง อีกทั้งคณะกรรมการ ต่างๆ และประชาคม ตามที่ระเบียบฯ กำหนด มาจากหลายภาคส่วน อาจทำให้เกิดความล่าช้า ได้เมื่อต้องมีการประชุม ทุก ครั้ง เมื่อ มี การ เติ ม หรือ เปลี่ยนแปลงโครงการ ตามที่ระเบียบฯ กำหนด	๓. มีการจัดทำปฏิทินการ ปฏิบัติงานในแต่ละขั้นตอน และติดตามผลความคืบหน้า การปฏิบัติอย่างเนื่อง ๔. ประเมินความสำเร็จของ โครงการ พร้อมปัญหา อุปสรรคและข้อเสนอแนะ หลังเสร็จสิ้นการประชุม ๕. เจ้าหน้าที่จัดทำบันทึก รายงานเสนอผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้นทราบและ พิจารณา	และ มี การ เติ ม เติ ม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา ท้องถิ่นบ่อยครั้ง		๓. จัดช่วงเวลาการประชุม ประชาคมให้ตรงกับเวลาที่ ประชาชนส่วนใหญ่ สามารถเข้าร่วม การ ประชุมได้ ๔. ยืดหยุ่นระยะเวลาหรือ แนวทางในการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนให้ สามารถนำมาปรับใช้ได้ จริ่งกับบริบทของพื้นที่	

องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินการควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
สำนักงานปลัด ๒. กิจกรรม ด้านคดีและกฎหมาย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้คำปรึกษาและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ กฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับต่างๆ ให้ประชาชน ทราบอย่างทั่วถึง เพื่อให้ประชาชน เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนา ท้อง ถิ่น รวมถึงการดำเนินการ สอบสวน ในคดีแพ่ง คดีอาญาและ คดีทาง ปกครอง เป็นไป ด้วยความบริสุทธิ์ ยุติธรรม รวมทั้งเห็นเหตุการณ์ไม่ ชาติอายุความ	บุคลากรผู้รับผิดชอบใน การฝ่ายกฎหมาย ไม่มี ผู้รับผิดชอบโดยตรง เมื่อมีปัญหาติดตามเรื่อง ร้องเรียนและดำเนินการ ทางวินัย ซึ่งอาจเกิดจาก ก า ร ไม่ เ ข้ า จ ใจ ใน กฎระเบียบ อย่างถูกต้อง	จัดทำเป็นคำสั่งแต่งตั้ง บุคลากร ผู้มีความรู้ความ เข้าใจ ต่อ ภาร กิจ ด้าน กฎ หมาย เป็น ผู้รับผิดชอบงานด้าน กฎหมาย	มีเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ ความเข้าใจต่อ ภาร กิจ ด้านกฎหมาย เป็น ผู้รับผิดชอบงานด้าน กฎหมาย	บุคลากรที่รับผิดชอบ โดยตรงยังไม่เข้าใจใน ระบบงาน หรือขาด ความรู้ ความเข้าใจใน งานใน หน้าที่อย่าง ท่องแท้	ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการอบรมเพิ่มความ รู้ในภารกิจด้านกฎหมาย	สำนักปลัด อบต.

องค์การบริหารส่วนตำบลคือได้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินการควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
สำนักงานปลัด ๓. กิจกรรม กิจกรรมด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ความช่วยเหลือ ประชาชนที่ ได้รับความเดือดร้อนได้ ทันท่วงที	ขาดประสิทธิภาพของ การทำงานในการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ในการประสานงานและ การวางแผนเตรียมความ พร้อม	๑. ประชาสัมพันธ์ขอ ความร่วมมือประสาน งาน กับหน่วยงานชุมชน รวม ถึง ผู้นำ ชุม ชน ๒. อบรมให้ความรู้ใน ภารกิจแต่ละด้านอย่าง ต่อเนื่อง	๑. มีเจ้าหน้าที่กู้ชีพกู้ภัย ประจำตำบล มีการติดต่อ อ ประสานงานกัน	๑. เมื่อเกิดภัยฉุกเฉิน ประชาชนแจ้งทาง อบต. ลำช้าทำให้ประชาชนได้ รับความช่วยเหลือล่าช้า ตามไปด้วย ๒. เมื่อเกิดเหตุการณ์ เป็นบริเวณกว้าง วัสดุ อุปกรณ์ทางอบต. ไม่ สามารถควบคุมได้เอง ทั้งหมด	๑. แต่งตั้ง/มอบหมาย หน้าที่งานเป็นลายลักษณ์ อักษร ๒. แจ้งรายชื่อบุคคล เบอร์ โทร ที่รับผิดชอบในหน้าที่ ประชาสัมพันธ์ให้กับทาง หมู่บ้านทราบ ๓. อบรมให้ความรู้ใน ภารกิจแต่ละด้านอย่าง ต่อเนื่อง	งานป้องกันและ บรรเทาสา ธารณภัย/ สำนักงาน ปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินการควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
กองคลัง งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ ๑.กิจกรรม การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ถูกต้อง ครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ความเสี่ยง ๑.บุคลากรผู้ปฏิบัติ งานด้านจัดเก็บรายได้ ยังขาดความรู้และ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานการจัดเก็บ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างและระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็น ระเบียบ กฎหมายตัวใหม่ที่เริ่ม ใช้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓	๑.ให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ ศึกษาระเบียบ กฎหมาย แนวทางการปฏิบัติงานในแต่ ละขั้นตอนตามหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สามารถ จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างได้ถูกต้องเป็นไปตาม พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	๑.บุคลากรผู้ปฏิบัติ งาน ด้านจัดเก็บรายได้ยังขาด ความรู้และความเข้าใจใน การจัดเก็บภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างและระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่ง เป็นระเบียบ กฎหมายตัว ใหม่ ที่ เริ่ม ใช้ ใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๓	๑.การเก็บข้อมูลของ ลูกหนี้ภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง ของแต่ ละรายยังไม่เป็น ปัจจุบันและถูกต้อง ตาม ขั้นตอน ของ ระเบียบ และหนังสือ สั่งการ	๑.ให้ผู้อำนวยการกอง คลังควบคุม ดูแลอย่าง ใกล้ชิด ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ ที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการ อบรมกฎหมายดังกล่าว	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
กองคลัง งานแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน ๑.กิจกรรม การปรับปรุงแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อปรับปรุงแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน สามารถนำมาเพิ่มประสิทธิภาพใน การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น	๑.บุคลากรผู้ปฏิบัติ งานด้าน จัดเก็บรายได้ยังขาดความรู้และ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานและ การใช้โปรแกรมและระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง สาเหตุ เนื่องจากปัจจุบันโปรแกรมแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (LTAX)และโปรแกรมระบบ สารสนเทศภูมิศาสตร์ (LTAX GIS)เป็นโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ มีรายละเอียดจำนวนมากในการ ลงข้อมูลให้ครบถ้วนถูกต้องตามที่ กรมส่งเสริมฯ กำหนด จึงทำให้ การจัดทำแผนที่ภาษีของอบต.ยัง ไม่สมบูรณ์ ครบถ้วน	๑.ให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ ศึกษาระเบียบ กฎหมาย แนวทางการปฏิบัติงานในแต่ ละขั้นตอนตามหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สามารถลง ข้อมูลได้ถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยแผนที่ ภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑.บุคลากรผู้ปฏิบัติ งานด้านจัดเก็บ รายได้ ยัง ขาด ความรู้และความ เข้าใจในการลง ข้อมูลเกี่ยวกับที่ดิน และข้อมูลแผนที่ แม่บทเพื่อจัดทำ แผนที่ ภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สิน	๑.บุ ค ล า ก ร ผู้ปฏิบัติงานยัง ขาดความเข้าใจ ในการลงข้อมูล ของโปรแกรมแต่ ละรายการยังไม่ เป็นปัจจุบันและ สมบูรณ์ ถูกต้อง ตามขั้นตอนของ ระเบียบ และ หนังสือสั่งการ	๑.ให้อำนาจการกอง คลังควบคุม ดูแลอย่าง ใกล้ชิด ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ ที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการ อบรมกฎหมายดังกล่าว	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินการควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
กองช่าง ๑.กิจกรรม การควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพถูกต้อง ตามแบบแปลนที่กำหนด ๒. เพื่อลดปัญหาข้อขัดแย้งในการ ปฏิบัติงาน	๑. การควบคุมงาน ก่อสร้างให้เป็นไปตาม รูปแบบและรายการที่ กำหนด ๑.๑ ผู้ควบคุมงาน ๑.๒ ผู้รับจ้าง ๑.๓ ผู้ปฏิบัติงาน ๑.๔ คณะกรรมการ ตรวจการจ้าง	มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติประจำปีและการ มอบหมายงานจาก ผู้บริหารเป็นลายลักษณ์ อักษรในการปฏิบัติหน้าที่ ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ ตลอดจนมอบนโยบายให้ ควบคุมงานเป็นไปตาม รูปแบบและรายการ กำหนด	การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหารมี ผลดีต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่งแต่ยัง ไม่เพียงพอ ในส่วนการ ควบคุมงานก่อสร้าง ยัง ต้องมีการปรับปรุง กิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม	ความเสี่ยง การควบคุมงาน ก่อสร้างไม่เป็นไปตาม แบบแปลนที่กำหนดเกิด ปัญหา และข้อขัดแย้งใน การปฏิบัติงาน ผลกระทบ อาจทำให้งาน ก่อสร้างไม่เป็นไปตาม รูปแบบที่กำหนด สาเหตุ เนื่องจากผู้ปฏิบัติ- งานขาดทักษะ เทคนิค การศึกษาระเบียบ กฎ- หมายที่เกี่ยวข้อง ที่ใช้ใน การปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกต้อง	๑. มีการประชุมกองช่าง เพื่อ กำชับ ให้ปฏิบัติ หน้าที่ ควบคุม งาน ก่อสร้างให้เป็นไปตาม แบบแปลนที่กำหนด ตลอดจน ข้อระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ ได้รับมอบหมายในงาน ก่อสร้าง ทั้งช่างผู้ควบคุม งาน ผู้ปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจการ จ้าง เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้ นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้ อย่างถูกต้อง	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินการควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
กองช่าง ๒. กิจกรรม งานสำรวจออกแบบ เขียนแบบ ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ให้ได้ตาม ข้อกำหนดของแบบก่อสร้างและ บริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ และโปรงใส ใช้อุปกรณ์เครื่อง มือ เท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่า มากที่สุด	๑.เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับ หรือแนวต่างๆต้องใช้ บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน ๒.เครื่องมือเครื่องใช้ใน การปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ เช่นครุภัณฑ์ สำรวจ	๑.ขออัตราบุคลากรของ กองช่าง องค์การบริหาร ส่วนตำบลค้อใต้เพิ่มไปที่ ก.อบต.จ.สกลนคร ๒. เจ้าหน้าที่นำเครื่องมือ เครื่องใช้ส่วนตัวมาช่วยใน การปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่ม ความคล่องตัว เช่น คอมพิวเตอร์ชนิดพกพา	การควบคุมมีความเสี่ยงคือ อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ที่ นำมาใช้งานทำให้เครื่องมี ปัญหาในการทำงาน เช่น ความเร็วของเครื่องในการ ทำงาน หรือ ไวรัส คอมพิวเตอร์	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอ จึงทำให้ การปฏิบัติงานไม่ สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจ ระดับหรือแนวต่าง ๆ ต้องใช้บุคลากร อย่าง น้อย ๔ คน ๒.เครื่องมือเครื่องใช้ใน การปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ เช่นครุภัณฑ์ สำรวจ	๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเกี่ยว กับ การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และบริหาร จัดการเป็นไปตาม ระเบียบ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินการควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
กองช่าง ๓. กิจกรรม การออกแบบและควบคุมการ ก่อสร้าง การกำหนดราคากลาง การ พิจารณาอนุญาต วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การออกแบบและควบคุม การก่อสร้าง การกำหนดราคากลาง การพิจารณาอนุญาต เป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง และข้อบังคับ ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ ก่อสร้างเป็นไปด้วยความถูกต้อง และมีประสิทธิภาพมากขึ้น	- ขาดวิศวกรในการ ออกแบบหรือรับรอง แบบ - ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความชำนาญ ด้านช่าง เพื่อเป็นผู้ กำหนดราคากลางหรือ กรรมการตรวจการจ้าง ผู้ขออนุญาตก่อสร้างไม่ ปฏิบัติตามแบบที่ขอ อนุญาต	-เจ้าหน้าที่ต้องออก ตรวจสอบพื้นที่ที่ได้รับ อนุญาตเป็นระยะและให้ คำแนะนำให้ดำเนินการ ตามแบบหากมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงต้องแจ้งและ ขออนุญาตตามระเบียบ	-บุคลากรด้านช่างไม่ เพียงพออาจทำให้งาน ล่าช้าหรือเกิดความ ผิดพลาดเสียหายต่อทาง ราชการได้	- บุคลากรที่ไม่มีความรู้ ความชำนาญด้านช่างแต่ ได้รับมอบหมายให้ รับผิดชอบงานอาจ ก่อให้เกิดความเสียหาย ต่อทางราชการได้จาก ความไม่รู้ไม่เข้าใจ	- จัดหาบุคลากรให้ เพียงพอหรือยืมตัวผู้มี ความรู้ความชำนาญช่วย ราชการงานช่าง - บังคับใช้กฎหมายโดย เคร่งครัด	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินการควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
กองการศึกษา ๑. กิจกรรม ด้าน ประสิทธิภาพ ของ บุคลากรด้านกีฬา นันทนาการและ ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม วัตถุประสงค์ เพื่อให้ งาน ด้าน กีฬา นันทนาการ และศาสนาวัฒนธรรม มีประสิทธิภาพประสิทธิผล	ความเสี่ยง บุคลากรยังขาดความ เชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน ด้านกีฬา นันทนาการและ ศาสนา ประเพณีวัฒนธรรม สาเหตุ ๑. บุคลากรขาดความรู้ และประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงาน ด้าน กีฬา นันทนาการ และศาสนา ประเพณีวัฒนธรรม	- ให้บุคลากรศึกษาหาความรู้ เพิ่มเติมด้วยตนเองและพยายาม ให้เข้าร่วมการอบรมของกรม ส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่น - ให้บุคลากรศึกษาระเบียบการ ปฏิบัติงาน	๑.เพิ่มการเสริมแรงใน การศึกษาหาความรู้ และประสบการณ์ใน ด้านกีฬา นันทนาการ ศาสนาและประเพณี วัฒนธรรม	บุคลากรที่มีอยู่ ขาด ความ เชี่ยวชาญด้าน กีฬา นันทนาการ และ ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม	๑. ให้บุคลากรเข้ารับการ อบรมเฉพาะตำแหน่ง ของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น ๒. ให้บุคลากรหา ความรู้จากประสบการณ์ ในการจัดกิจกรรมกีฬา นันทนาการ ศาสนา และ ประเพณี วัฒนธรรม	น.ส. ณัฏฐชุตา วงศ์อนันต์ ผู้อำนวยการ กอง การศึกษา ปีงบประมาณ ณ ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินการควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
กองการศึกษา ๒. กิจกรรม ด้านบริหารการศึกษา ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กขาดบุคลากรที่มี ความรู้ในการปฏิบัติงานด้าน การเงิน และพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานให้ ถูกต้องตามกฎระเบียบข้อบังคับ ๒. เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดใน การปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง บุคลากรในศูนย์พัฒนา เด็กเล็กขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการทำฎีกา การทำบัญชี การเงินและ พัสดุ สาเหตุ ๑. บุคลากรจบการศึกษา ด้านปฐมวัย ซึ่งไม่ได้ตรงการ สายงานการทำบัญชีการเงิน และพัสดุ	- ตรวจสอบอย่างละเอียดใน ขั้นตอนของทะเบียนพัสดุการ จัดซื้อจัดจ้าง การเงินและบัญชี ให้ถูกต้องตามระเบียบข้อ กฎหมาย - ตรวจสอบความถูกต้องของ ทะเบียนคุมงบประมาณ	๑. ให้บุคลากรฝึก ปฏิบัติโดยหระเบียน ข้อบังคับมาฝึกปฏิบัติ ๒. จัดทำทะเบียน คุมพัสดุและครุภัณฑ์ ๓. จัดทำทะเบียน คุมงบประมาณรายรับ รายจ่าย	บุคลากร ไม่มี ทัก ษ ะ แ ล ะ ประสบการณ์ใน การปฏิบัติงาน ท ำ ให้ ก ิ ด ข้อผิดพลาดได้	๑. ให้บุคลากรเข้ารับ การอบรมความรู้ เกี่ยวกับเรื่อง การ ปฏิบัติงานด้านบัญชี การเงิน พัสดุ ๒. ตรวจสอบอย่าง ละเอียดตามระเบียบการ ใช้ จ ำ ย เ จี น ข อ ง สถานศึกษา และทบทวน ระเบียบให้ทันสมัยอยู่ เสมอ	น.ส. ณัฐชุตา วงศ์อนันต์ ผู้อำนวยการ กอง การศึกษา ปีงบประมาณ ณ ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินการควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
กองการศึกษา ๓. กิจกรรม ด้านบริหารการศึกษา ด้านการใช้จ่ายเงินอุดหนุนอาหาร กลางวัน โรงเรียน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีการจ่ายเงินอุดหนุน ให้โรงเรียนในตำบลถูกต้องตาม กฎระเบียบข้อบังคับ ๒. เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดใน การปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน โครงการอาหารกลางวัน ค่าเช่า หรือประเด็นอื่นที่ เสี่ยงต่อข้อร้องเรียน สาเหตุ ๑. ขาดการประสานงาน เพื่อสร้างความเข้าใจ ระหว่างหน่วยงาน ๒. การติดตามความ ต่อเนื่องของโครงการ การแก้ไขปัญหา ร่วมกัน	- มี ป ฎิ ทิ น ใน ก า ร ประสานงานกับผู้ขอรับเงิน อุดหนุน อย่างละเอียดใน ขั้นตอนของทุกขั้นตอนการ ทำโครงการ/การติดตามการ ใช้เงินอุดหนุนให้ถูกต้องตาม ระเบียบข้อกฎหมาย - ตรวจสอบความถูกต้อง ของการใช้จ่ายเงินอุดหนุน การ ส่งคืนเงินอุดหนุน	๑. ประสานงานเพื่อสร้าง ความเข้าใจระหว่าง โรงเรียนและ อบต. ในการ จ่ายเงินอุดหนุน ทั้ง รูปแบบหนังสือ และ เครือข่ายโซเชียล ๒. ควบคุมโดยยึด ระเบียบการใช้จ่ายเงิน อุดหนุนของกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น ๓. จัดทำรายงานการ ใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อ เสนอต่อผู้บริหารในการ เสนอแก้ไขปัญหาต่อไป	๑. เเนื่ อ ง จ า ก สถานการณ์โควิด - ๑๙ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ห่วงเปิดทำการ เรียนการสอนของ โรงเรียน ขยาย ออกไปถึงหัวงเดือน พฤศจิกายน ทำให้ เกิดความเสี่ยงเรื่อง งบประมาณที่ต้อง อุดหนุนอาหาร กลางวันโรงเรียน	๑. ให้บุคลากรศึกษา ระเบียบการใช้จ่ายเงิน แล ะ ป ระ ส า น ผู้เกี่ยวข้องเพื่อเสนอ แนวทางการแก้ไข ปัญหา ๒. ตรวจสอบอย่าง ละเอียดตามระเบียบ การใช้จ่ายเงินอุดหนุนของ สถานศึกษา และ ทบทวนระเบียบให้ ทันสมัยอยู่เสมอ	น.ส. ณัฐชุตา วงศ์อนันต์ ผู้อำนวยการ กอง การศึกษา ปีงบประมาณ ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินการควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
กองสวัสดิการสังคม งานสังคมสงเคราะห์ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินการเพื่อ สวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยัง ชีพสำหรับผู้สูงอายุ เป็นไปด้วย ความรวดเร็วและถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ ให้แก่ผู้สูงอายุ	- ผู้สูงอายุที่มีสิทธิรับ เบี้ยยังชีพ ไม่แจ้ง เจ้าหน้าที่เมื่อมีการย้าย สำเนาทะเบียนบ้าน ออกจากพื้นที่ตำบลค้อ ใต้ ซึ่งอาจทำให้ไม่ได้ รับเบี้ยยังชีพต่อเนื่อง ในปีงบประมาณถัดไป เพราะข้อมูลที่อยู่ไม่ ตรงกับข้อมูลของ กรมการปกครอง	๑. มีการประชาสัมพันธ์ โดยการแจ้งผ่านผู้นำ หมู่บ้านเพื่อขอความ อนุเคราะห์ประกาศผ่าน หอกระจายข่าวประจำ หมู่บ้านให้ผู้สูงอายุทราบ ๒. ตรวจสอบจากระบบ สารสนเทศการจัดการเบี้ย ยังชีพ	๑. ผู้สูงอายุที่มีสิทธิรับ เบี้ยยังชีพมีความเข้าใจ และให้ความร่วมมือมาก ขึ้น ๒. เกิดความผิดพลาดใน การดำเนินการจ่ายเบี้ย ยังชีพน้อยลงในระดับ หนึ่ง	๑. ผู้สูงอายุที่มีสิทธิรับ เบี้ยยังชีพบางคนยัง ขาดการเข้าถึงข้อมูล ข่าวสาร ๒. การย้ายสำเนา ทะเบียนบ้านภายใน เขตจังหวัดเดียวกันยัง ไม่สามารถตรวจสอบ ในระบบการจัดการ เบี้ยยังชีพได้	๑. กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบล ค้อใต้ ต้องขอความ อนุเคราะห์ข้อมูลทะเบียน ราษฎรจากที่ว่าการอำเภอ เพื่อใช้ในการตรวจสอบ รายชื่อ ๒. เพิ่มช่องทางการ ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารให้สามารถเข้าถึงผู้มี สิทธิรับเบี้ยได้อย่างทั่วถึง	กอง สวัสดิการ สังคม

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายชัยงค์ สายมายา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓