



ที่ รบ ๗๓๔๐๑/ ๑๓๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
อำเภอเมืองราชบุรี รบ. ๗๐๐๐๐

๒ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง นำส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอเมืองราชบุรี

อ้างถึง หนังสืออำเภอเมืองราชบุรี ที่ รบ ๐๐๒๓.๗/ว.๖๒๕ ลงวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
จำนวน ๑ ฉบับ

ตามหนังสือที่อ้างถึง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ได้รับแจ้งให้รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สำหรับรอบวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว และได้ดำเนินการส่งรายงานตามแบบ ปค.๑ ปค.๔ ปค.๕ และปค.๖ ฉบับที่ลงนาม ในรูปแบบไฟล์ Word ส่งทาง e-mail : localmuangratchaburi@gmail.com (รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายประยง พิมเพระ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

สำนักปลัด อบต.คูบัว

ฝ่ายบริหารงานทั่วไป งานนิติการ

โทร.๐๓๒-๗๓๐๑๗๒ ต่อ ๑๐๒ หรือ

เบอร์มือถือ (สป.) ๐๘๔-๒๒๔๗๗๒๓

e-mail : saraban@kubua.go.th

“วิสัยทัศน์จังหวัดราชบุรี : เมืองเกษตรสีเขียว เศรษฐกิจเข้มแข็ง สังคมคุณภาพ”



งานควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมือง จังหวัดราชบุรี

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

รายงานผู้บริหารทราบ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ...๓๐... เดือน...กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๖๕... ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว ...องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว...เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของอำเภอเมืองราชบุรี.....

(นายประยง พิมพะระ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

วันที่ ๑ เดือน...ธันวาคม....พ.ศ. ..๒๕๖๕...

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สำนักปลัด อบต.คูบัว

ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

๑. งานบริหารงานทั่วไป

๑) การจัดระบบงานเอกสารให้ชัดเจนและเป็นระบบ

๒. งานการเจ้าหน้าที่

๑) กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคล

๓. งานนโยบายและแผนงาน

๑) กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๒) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๔. งานกิจการสภา

๑) กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับสภาฯ

๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๖. งานบริหารสาธารณสุข

- ๑) กิจกรรมการลดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

๗. งานนิติการ

- ๑) กิจกรรมการจัดให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย

ฝ่ายสวัสดิการสังคม

๑.งานส่งเสริมสวัสดิการสังคม

- ๑) กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์

๒. งานสังคมสงเคราะห์

- ๑) โครงการส่งเสริมคุณภาพชีวิตแก่ผู้สูงอายุตำบลคูบัว

๓. งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ

- ๑) โครงการส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพในการดำเนินงานของกลุ่มสตรี
และแม่บ้านตำบลคูบัว

๒. กองคลัง

ฝ่ายการเงินและบัญชี

๑ งานบริหารงานคลัง

- ๑) กิจกรรมการควบคุมการใช้จ่ายยนต์ส่วนกลาง

๒. งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์

- ๑) กิจการด้านงานทะเบียนพาณิชย์

ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน

๑ งานพัสดุและทรัพย์สิน

- ๑) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างฝ่ายระบบ e-GP

๓. กองช่าง

ฝ่ายควบคุมอาคาร

๑. งานสำรวจและออกแบบ

- ๑) กิจกรรมการออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. งานบริหารการศึกษา

- ๑) กิจกรรมการปรับปรุงภูมิทัศน์ทั้งภายใน และภายนอกศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัด
องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

- ๒) กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วน
ตำบลคูบัว ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด – ๑๙

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.สำนักปลัด อบต.คูบัว

ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

๑.งานบริหารงานทั่วไป

- ๑) การจัดระบบงานเอกสารให้ชัดเจนและเป็นระบบ

-จัดให้มีการจัดหมวดหมู่ของเอกสารให้ชัดเจน และจัดทำทะเบียนคุมเพื่อสืบค้นง่าย

๒. งานการเจ้าหน้าที่

- ๑) กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคล
 - ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมอย่างต่อเนื่อง

๓. งานนโยบายและแผนงาน

- ๑) กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
 - ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น
 - สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจัดสลากรางวัลสำหรับผู้เข้าร่วมกิจกรรม เป็นต้น
- ๒) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
 - ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยทบทวน นโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน
 - ให้คำปรึกษาและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับต่างๆ ให้ประชาชนได้ทราบอย่างทั่วถึง
 - ประสานกองช่างจัดทำโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานให้ชัดเจน

๔. งานกิจการสภา

- ๑) กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับสภา
 - ส่งสมาชิกสภาฯ เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานสภาองค์การบริหารส่วนตำบล
 - ให้เจ้าหน้าที่จัดหาเอกสารให้ครบถ้วนและจัดสถานที่เพื่อจัดเก็บเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายของสภาและจัดเตรียมเอกสาร ให้เพียงพอต่อจำนวนผู้เข้าร่วมประชุม

๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๑) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
 - จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
 - ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัน เช่น กีฬาต้านยาเสพติด
 - จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติด เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด
- ๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
 - ตรวจสอบอุปกรณ์ที่มีอยู่ให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ
 - เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่เตรียมความพร้อมตลอด ๒๔ ชั่วโมง

๖. งานบริหารสาธารณสุข

- ๑) กิจกรรมการลดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
 - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้ง
 - อบรมให้ความรู้ในการคัดแยกขยะ และนำขยะไปใช้ประโยชน์เพื่อลดปริมาณขยะ
 - รณรงค์ให้ประชาชน ลด ละ เลิก การใช้โฟม และถุงพลาสติก

๗. งานนิติการ

- ๑) กิจกรรมการจัดให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย
- จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ใช้กฎหมาย และประชาชนในพื้นที่

ฝ่ายสวัสดิการสังคม

๑. งานส่งเสริมสวัสดิการสังคม

- ๑) กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์
- ในกรณีที่ผู้รับเบี้ยเสียชีวิต ต้องขอความร่วมมือกับผู้นำชุมชนให้แจ้งญาตินำสำเนาใบมรณบัตรมายื่นต่อเจ้าหน้าที่ด้วย เพื่อเก็บไว้เป็นหลักฐานในการระงับการจ่ายเงินตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ และก่อนสิ้นปีงบประมาณต้องตรวจสอบข้อมูลการมีชีวิต/เปลี่ยนที่อยู่

๒. งานสังคมสงเคราะห์

- ๑) โครงการส่งเสริมคุณภาพชีวิตแก่ผู้สูงอายุตำบลคูบัว
- ขอความร่วมมือให้ผู้สูงอายุเข้าร่วมกิจกรรมให้ครบตามจำนวนรายชื่อที่แจ้งความประสงค์เข้าร่วมกิจกรรม

๓. งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ

- ๑) โครงการส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพในการดำเนินงานของกลุ่มสตรีและแม่บ้านตำบลคูบัว
- ขอความร่วมมือให้กลุ่มสตรีเข้าร่วมกิจกรรมให้ครบตามจำนวนรายชื่อที่แจ้งความประสงค์เข้าร่วมกิจกรรม

๒. กองคลัง

ฝ่ายการเงินและบัญชี

๑. งานบริหารงานคลัง

- ๑) กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง
- ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

๒. งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์

- ๑) กิจการด้านงานทะเบียนพาณิชย์
- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขอรับคำปรึกษาจากสำนักงานทะเบียนพาณิชย์เพิ่มเติมและเข้ารับการฝึกอบรมโดยเฉพาะ

ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน

๑. งานพัสดุและทรัพย์สิน

- ๑) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างฝ่ายระบบ e-GP
- ให้เจ้าหน้าที่ลงข้อมูลในวันถัดไป

๓. กองช่าง

ฝ่ายควบคุมอาคาร

๑. งานสำรวจและออกแบบ

- ๑) กิจกรรมการออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง
 - ตั้งงบประมาณจ้างเอกชนในการออกแบบรับรองการก่อสร้าง
 - จัดทำกรอบอัตราค่าจ้างในตำแหน่งวิศวกร

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. งานบริหารการศึกษา

- ๑) กิจกรรมการปรับปรุงภูมิทัศน์ทั้งภายใน และภายนอกศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
 - ดำเนินการตัดหญ้าและกำจัดวัชพืชบริเวณรอบอาคารเป็นประจำ เพื่อป้องกันสัตว์มีพิษมาอยู่อาศัย
 - ประชุมคณะกรรมการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัวเพื่อเห็นชอบการบรรจุโครงการปรับปรุงพัฒนาอาคารสถานที่และสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกห้องเรียนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เอื้อต่อการเรียนรู้ไว้ในแผนพัฒนาการศึกษาและแผนพัฒนาท้องถิ่น ปี ๒๕๖๖-๒๕๗๐ เพื่อแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นปัญหาที่เกิดขึ้น
- ๒) กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด – ๑๙
 - ส่งบุคลากรครูเข้ารับการอบรมวิธีการจัดการเรียน การสอนออนไลน์ เพื่อนำมาประยุกต์ใช้กับการเรียน การสอนจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สำนักปลัดฯ ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ฝ่ายบริหารงานทั่วไป -การจัดระบบงานเอกสารให้ชัดเจนและเป็นระบบ เป็นความเสี่ยงสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ เจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้รับუხီเรื่องทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไรหรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น -กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก คือ การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตราว่าง ๓ ปี มีการโอนย้ายบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน ประกอบกับระเบียบหลักเกณฑ์มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา -กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากชาวบ้านยังขาดการให้ความร่วมมือในการเสนอโครงการ/กิจกรรม อีกทั้งทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความคิดเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง -กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน และภายนอกการแก้ไข เปลี่ยนแปลง หรือเพิ่มเติม แผนพัฒนาท้องถิ่นทำให้การจัดทำงบประมาณเพิ่มมากขึ้นกว่าเดิม ไม่ชัดเจนและ ไม่สอดคล้องกับงบประมาณตั้งไว้ จึงไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง	องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากสำนัก / กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ ๑) สำนักปลัด ๒) กองคลัง ๓) กองช่าง ๔) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของสำนักปลัด ,กองคลัง ,กองช่าง และกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ข้อเสนอ จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๕ ต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
-กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับสภาฯ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการและข้อบังคับต่างๆ ทำให้งานขาดประสิทธิภาพและประสิทธิผล -กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน และภายนอก คือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน -กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ขาดการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง กรณีเกิดภัยพิบัติต่างๆ อุปกรณ์ในการทำงานไม่เพียงพอ และเจ้าหน้าที่ขาดทักษะในการปฏิบัติงาน -กิจกรรมการลดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น ประชาชนขาดความรู้ในการคัดแยกขยะที่ถูกต้อง และประชาชนบางครัวเรือนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้งทำให้เกิดกลิ่นเหม็น -กิจกรรมการจัดให้ความรู้ความใจเกี่ยวกับกฎหมาย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก คือ สภาพพื้นที่ การเมือง และกฎหมายที่เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอด และความต้องการแก้ไขปัญหาคความเดือดร้อนของประชาชนในพื้นที่ <u>ฝ่ายสวัสดิการสังคม</u> -กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ ยังขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเสียชีวิตหรือเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ ของผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ จากญาติหรือผู้นำชุมชนทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ทราบข้อมูลและทำการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้อย่างต่อเนื่องเมื่อเจ้าหน้าที่ตรวจพบในภายหลังทำให้เกิดปัญหาในการเรียกคืน	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
-โครงการส่งเสริมคุณภาพชีวิตแก่ผู้สูงอายุตำบลคูบัว เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การรับรู้ข่าวสารและการประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือในการเข้าร่วมโครงการ ยังรับรู้ไม่ทั่วถึง ขาดความร่วมมือ -โครงการส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพในการดำเนินงานของกลุ่มสตรีและแม่บ้านตำบลคูบัว เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การรับรู้ข่าวสารและการประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือในการเข้าร่วมโครงการ ยังรับรู้ไม่ทั่วถึง ขาดความร่วมมือ ๒.การประเมินความเสี่ยงฝ่ายบริหารงานทั่วไป -การจัดระบบงานเอกสารให้ชัดเจนและเป็นระบบ เป็นความเสี่ยงจากการลงเลขหนังสือรับ-ส่งคำสั่งและประกาศ เจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไรหรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น -กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงจาก การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี มีการโอนย้ายบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน ประกอบกับระเบียบหลักเกณฑ์มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา -กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงน้อย เนื่องจากชาวบ้านยังขาดการให้ความร่วมมือในการเสนอโครงการ/กิจกรรม อีกทั้งทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความคิดเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง -กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่จากการแก้ไข เปลี่ยนแปลง หรือเพิ่มเติม แผนพัฒนาท้องถิ่นทำให้การจัดทำงบประมาณเพิ่มมากขึ้นกว่าเดิม ไม่ชัดเจนและไม่สอดคล้องกับงบประมาณตั้งไว้ จึงไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
-กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับสภาฯ เป็นความเสี่ยงจากการที่สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในกฎระเบียบ หนังสือสั่งการและข้อบังคับต่างๆ ทำให้งานขาดประสิทธิภาพและประสิทธิผล -กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้ อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับ และการแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อจิตใจของประชาชนในพื้นที่ -กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ขาดการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง กรณีเกิดภัยพิบัติต่างๆ อุปกรณ์ในการทำงานไม่เพียงพอ และเจ้าหน้าที่ขาดทักษะในการปฏิบัติงาน -กิจกรรมการลดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น ประชาชนขาดความรู้ในการคัดแยกขยะที่ถูกต้อง และประชาชนบางครัวเรือนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้งทำให้เกิดกลิ่นเหม็น -กิจกรรมการจัดให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพพื้นที่ การเมืองและกฎหมาย ที่เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในกฎหมาย สวนต่อความต้องการของประชาชนในการขอให้แก้ไขปัญหาคความเดือดร้อนที่มากขึ้น <u>ฝ่ายสวัสดิการสังคม</u> -กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเสียชีวิตหรือเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ จากญาติหรือผู้นำชุมชนทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ทราบข้อมูลและทำการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้อย่างต่อเนื่องเมื่อเจ้าหน้าที่ตรวจพบในภายหลังทำให้เกิดปัญหาในการเรียกคืน	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
-โครงการส่งเสริมคุณภาพชีวิตแก่ผู้สูงอายุตำบลคูบัว เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการรับรู้ข่าวสารและการประชาสัมพันธ์ ไม่ทั่วถึง ประชาชนขาดความร่วมมือ -โครงการส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพในการดำเนินงานของกลุ่มสตรีและแม่บ้านตำบลคูบัว เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการรับรู้ข่าวสารและการประชาสัมพันธ์ ไม่ทั่วถึง ประชาชนขาดความร่วมมือ ๓.กิจกรรมการควบคุมฝ่ายบริหารงานทั่วไป -การจัดระบบงานเอกสารให้ชัดเจนและเป็นระบบ แจ้งในที่ประชุมผู้บริหาร พนักงานเกี่ยวกับการลงเลขหนังสือรับ-ส่ง ประกาศ คำสั่งต่างๆ ให้ธุรการกลางเป็นผู้ออกเลขส่ง -กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคล ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลอย่างสม่ำเสมอและถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้องทราบศึกษาระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลให้แม่นยำเพื่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด -กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น มีการประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุมประจำเดือน/ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย/ส่งหนังสือราชการให้ประชาชนทราบ และเข้าร่วมกิจกรรม ทุกครั้ง -กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ ถึงประโยชน์ของแผนพัฒนาท้องถิ่น อย่างแท้จริง เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนเพื่อประโยชน์ต่อประชาชนโดยตรง	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
-กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับสภาฯ ส่งสมาชิกสภาฯ เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานสภาองค์การบริหารส่วนตำบล พร้อมทั้งจัดทำเอกสารแจกให้กับที่ประชุมการประชุมทุกครั้ง -กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชนด้านการกีฬาอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งตรวจหาสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง -กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ทราบตามประกาศของหน่วยงานต่างๆ เช่น ประกาศกรมอุตุนิยมวิทยา เสี่ยงตามสายทุกหมู่บ้าน -กิจกรรมการลดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล มีการจัดทำแผนการจัดเก็บขยะที่ชัดเจน และรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการคัดแยกขยะก่อนทิ้งอย่างต่อเนื่อง -กิจกรรมการจัดให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามหลักสูตรเพื่อเพิ่มศักยภาพการปฏิบัติงาน เพื่อให้เจ้าหน้าที่ได้นำความรู้และคำปรึกษาแก่ประชาชนในพื้นที่ได้รวดเร็วและถูกต้องในประเด็นปัญหา <u>ฝ่ายสวัสดิการสังคม</u> -กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ขอความร่วมมือจากผู้นำชุมชนให้รับแจ้งมายังเจ้าหน้าที่ทันทีเมื่อผู้รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเสียชีวิตหรือเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ -โครงการส่งเสริมคุณภาพชีวิตแก่ผู้สูงอายุตำบลคูบัว มีการประชาสัมพันธ์ทางเสียงตามสาย หอกระจายข่าวและสื่อออนไลน์ต่างๆ เช่น ไลน์ เฟสบุ๊ค เป็นต้น	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
-โครงการส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพในการดำเนินงานของกลุ่มสตรีและแม่บ้านตำบลคูบัว การกำหนดระยะเวลาของการจัดทำโครงการ/กิจกรรมให้กับกลุ่มสตรีในการจัดฝึกอบรมอาชีพ และให้มีการรายงานสรุปผลการจัดทำโครงการ/กิจกรรม รายงานปัญหาอุปสรรคให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร -นำระบบอินเทอร์เน็ต หรือออนไลน์ เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงาน สำนักปลัดฯ มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานได้ทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย -การประสานงานภายในและภายนอกสำนักปลัดฯ เช่น ๑)การติดต่อประสานงานภายในและภายนอกสำนักปลัดฯ แจกจ่ายให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องหรือรับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน ๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์ เสียงตามสายของอบต. หอกระจายข่าวหมู่บ้าน หรือทางเพจเฟซบุ๊ก ไลน์กลุ่ม ๕. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักปลัดฯ เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. กองคลัง ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>ฝ่ายการเงินและบัญชี</u> -การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การใช้รถยนต์สำหรับใช้ในกิจการของ อบต. พนักงานขับรถยนต์ ขาดความรอบคอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ ทำให้รถยนต์อาจชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือ มีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่ หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น - กิจกรรมงานทะเบียนพาณิชย์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก คือ กำหนดรหัสไว้ตายตัวไม่สอดคล้องกับ สภาพกิจการปัจจุบันซึ่งมีกิจการใหม่ๆ เกิดขึ้น ทำให้ยากต่อการกำหนดรหัส ของเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติ <u>ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน</u> -การจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ e-GP เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การลง e-GP ต้องลงผ่านระบบ Internet และต้องลงวันต่อวัน หากสัญญาณ Internet มีปัญหาทำให้การลงข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน ๒.การประเมินความเสี่ยง <u>ฝ่ายการเงินและบัญชี</u> -การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก การชำรุดเสียหายจากการใช้งานรถยนต์ และชำรุดบ่อยครั้ง เนื่องจากพนักงานขับรถยนต์ไม่ดูแลรักษา ขาดความรอบคอบ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
- กิจกรรมงานทะเบียนพาณิชย์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก ผู้ประกอบการยกเลิกกิจการและไม่ได้แจ้งให้ จนท.ทราบทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบันประกอบกับการกำหนดรหัสตั้งไว้ตายตัวไม่สอดคล้องกับสภาพปัจจุบันซึ่งมีกิจการใหม่ๆ เกิดขึ้นทำให้ยากต่อการกำหนดรหัส <u>ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน</u> -การจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ e-GP เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก การลง e-GP ต้องลงผ่านระบบ Internet และต้องลงวันต่อวัน หากสัญญาณ Internet มีปัญหาทำให้การลงข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน ๓.กิจกรรมการควบคุม <u>ฝ่ายการเงินและบัญชี</u> -การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา ๑)มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน ๒)หัวหน้า หรือผู้ควบคุมได้มอบหมายให้พนักงานขับรถทุกคันควบคุมเข็มไมล์ก่อนรถออกและกลับเข้ามารายงานการควบคุมให้ทราบเป็นประจำทุกครั้ง - กิจกรรมงานทะเบียนพาณิชย์ ๑) จัดทำทะเบียนคุมแบบคำขอจดทะเบียนพาณิชย์ ๒)จัดอบรมและจัดทำแผ่นพับเพื่อประชาสัมพันธ์ แจกจ่ายให้ผู้ประกอบการได้ศึกษา ๓)ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขอรับคำปรึกษาจากสำนักงานทะเบียนพาณิชย์ เมื่อมีปัญหาอุปสรรค <u>ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน</u> -การจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ e-GP มีการเพิ่มช่องระบบ Internet และกำชับเจ้าหน้าที่ให้ลง e-GPเป็นปัจจุบัน	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร -นำระบบอินเทอร์เน็ต หรือออนไลน์ เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงาน ของกองคลัง มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานได้ทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย โดยผ่านทางโทรศัพท์ เสียงตามสายของอบต. หอกระจายข่าวหมู่บ้าน หรือทางเพจเฟซบุ๊ก ไลน์กลุ่ม ๕. วิธีการติดตามประเมินผล ตรวจสอบการปฏิบัติงานจากรายงานประจำเดือน เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองคลัง เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ๓. กองช่าง ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ฝ่ายควบคุมอาคาร ๑.งานสำรวจและออกแบบ - การออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก คือ อบต.คูบัว ยังขาดบุคลากรในตำแหน่งวิศวกร ในการออกแบบตามที่ระเบียบฯ กำหนดทำให้การดำเนินงานโครงการต่างๆ ที่ต้องมีการขออนุญาตใช้พื้นที่ จากหน่วยงานอื่นๆ ไม่มีบุคลากรในการเซ็นรับรองแบบ ทำงานให้เกิดความล่าช้า ๒. การประเมินความเสี่ยง ฝ่ายควบคุมอาคาร ๑.งานสำรวจและออกแบบ - การออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก การขอความอนุเคราะห์วิศวกรรับรองจากหน่วยงานต่างๆ เป็นไปด้วยความล่าช้า เนื่องจากทุกที่มีภารกิจหลักของตนเอง	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม <u>ฝ่ายควบคุมอาคาร</u> - การออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง การกำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงาน ปรับปรุงแผนงานมอบหมายงานอย่างชัดเจน ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๑) นำระบบอินเทอร์เน็ต หรือออนไลน์ เข้ามาใช้ ในการบริหาร และการปฏิบัติงาน ของกองช่าง มีการ ติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานได้ ทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น ๒) มีระบบการสื่อสาร เพื่อเกิดความสัมพันธ์และ ความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงาน ๕. วิธีการติดตามประเมินผล ตรวจสอบการปฏิบัติงานจากรายงานประจำเดือน เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองช่าง เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การ บริหารส่วนตำบลคูบัว <u>๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> - กิจกรรมการปรับปรุงภูมิทัศน์ทั้งภายในและ ภายนอกศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วน ตำบลคูบัว เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก คือ หากมีการเรียนการสอน นอกห้องเรียนในบริเวณดังกล่าว อาจเกิดอันตรายกับเด็ก นักเรียนได้ สัตว์มีพิษนอกอาคารเรียนอาจเข้ามาภายใน อาคารเรียนได้ - กิจกรรมการเรียนการสอนของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบล คูบัว ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของ โรคโควิด - ๑๙	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การจัดการเรียนการสอนแบบ online และ on hand ไม่เกิดประสิทธิผลกับผู้เรียนเท่าที่ควร เนื่องจากครูและผู้ปกครองอาจไม่เก่งเรื่องการใช้เทคโนโลยี อีกทั้งผู้ปกครองไม่มีเวลาควบคุมดูแลเด็กขณะทำการเรียน การสอน ๒.การประเมินความเสี่ยง <u>ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> - กิจกรรมการปรับปรุงภูมิทัศน์ทั้งภายในและภายนอกศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก บริเวณโดยรอบอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ มักมีวัชพืชขึ้น (โดยเฉพาะช่วงหน้าฝน) ซึ่งอาจเป็นที่อยู่อาศัยของสัตว์มีพิษ - กิจกรรมการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด - ๑๙ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก การเรียนการสอนไม่เกิดประสิทธิผลกับผู้เรียนเท่าที่ควร ๓.กิจกรรมการควบคุม <u>ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> - กิจกรรมการปรับปรุงภูมิทัศน์ทั้งภายในและภายนอกศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ๑) ดำเนินการตัดหญ้า และกำจัดวัชพืช บริเวณรอบอาคารเพื่อป้องกันสัตว์มีพิษมาอยู่อาศัย ๒) ควบคุม ดูแลไม่ให้เด็กนักเรียนไปในบริเวณที่มีวัชพืชขึ้น - กิจกรรมการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด - ๑๙ ดำเนินการจัดการเรียนการสอนแบบ online และ on hand เพื่อควบคุมและป้องกันการแพร่ระบาดของโรคโควิด - ๑๙	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๑) นำระบบอินเทอร์เน็ต หรือออนไลน์ เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงาน ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานได้ทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น ๒) กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด ๕. วิธีการติดตามประเมินผล ตรวจสอบการปฏิบัติงานจากรายงานประจำเดือน เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว ดังนี้

๑.สำนักปลัด อบต.คูบัว

ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

๑.งานบริหารงานทั่วไป

๑) การจัดระบบงานเอกสารให้ชัดเจนและเป็นระบบ

-จัดให้มีการจัดหมวดหมู่ของเอกสารให้ชัดเจน และจัดทำทะเบียนคุมเพื่อสืบค้นง่าย

๒. งานการเจ้าหน้าที่

- ๑) กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคล
 - ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมอย่างต่อเนื่อง

๓. งานนโยบายและแผนงาน

- ๑) กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
 - ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น
 - สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจัดสลากรางวัลสำหรับผู้เข้าร่วมกิจกรรม เป็นต้น
- ๒) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
 - ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยทบทวน นโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน
 - ให้คำปรึกษาและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับต่างๆ ให้ประชาชนได้ทราบอย่างทั่วถึง
 - ประสานกองช่างจัดทำโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานให้ชัดเจน

๔. งานกิจการสภา

- ๑) กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับสภา
 - ส่งสมาชิกสภาฯ เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานสภาองค์การบริหารส่วนตำบล
 - ให้เจ้าหน้าที่จัดหาเอกสารให้ครบถ้วนและจัดสถานที่เพื่อจัดเก็บเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายของสภาและจัดเตรียมเอกสาร ให้เพียงพอต่อจำนวนผู้เข้าร่วมประชุม

๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๑) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
 - จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
 - ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัน เช่น กีฬาต้านยาเสพติด
 - จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติด เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด
- ๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
 - ตรวจสอบอุปกรณ์ที่มีอยู่ให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ
 - เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่เตรียมความพร้อมตลอด ๒๔ ชั่วโมง

๖. งานบริหารสาธารณสุข

- ๑) กิจกรรมการลดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
 - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้ง
 - อบรมให้ความรู้ในการคัดแยกขยะ และนำขยะไปใช้ประโยชน์เพื่อลดปริมาณขยะ
 - รณรงค์ให้ประชาชน ลด ละ เลิก การใช้โฟม และถุงพลาสติก

๗. งานนิติการ

- ๑) กิจกรรมการจัดให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย
 - จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ใช้กฎหมาย และประชาชนในพื้นที่

ฝ่ายสวัสดิการสังคม

๑. งานส่งเสริมสวัสดิการสังคม

- ๑) กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์
 - ในกรณีที่ผู้รับเบี้ยเสียชีวิต ต้องขอความร่วมมือกับผู้นำชุมชนให้แจ้งญาตินำสำเนาใบมรณบัตรมายื่นต่อเจ้าหน้าที่ด้วย เพื่อเก็บไว้เป็นหลักฐานในการระงับการจ่ายเงินตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ และก่อนสิ้นปีงบประมาณต้องตรวจสอบข้อมูลการมีชีวิต/เปลี่ยนที่อยู่

๒. งานสังคมสงเคราะห์

- ๑) โครงการส่งเสริมคุณภาพชีวิตแก่ผู้สูงอายุตำบลคูบัว
 - ขอความร่วมมือให้ผู้สูงอายุเข้าร่วมกิจกรรมให้ครบตามจำนวนรายชื่อที่แจ้งความประสงค์เข้าร่วมกิจกรรม

๓. งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ

- ๑) โครงการส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพในการดำเนินงานของกลุ่มสตรีและแม่บ้านตำบลคูบัว
 - ขอความร่วมมือให้กลุ่มสตรีเข้าร่วมกิจกรรมให้ครบตามจำนวนรายชื่อที่แจ้งความประสงค์เข้าร่วมกิจกรรม

๒. กองคลัง

ฝ่ายการเงินและบัญชี

๑. งานบริหารงานคลัง

- ๑) กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง
 - ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคันรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

๒. งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์

- ๑) กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์
 - ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบขอรับคำปรึกษาจากสำนักงานทะเบียนพาณิชย์เพิ่มเติมและเข้ารับการฝึกอบรมโดยเฉพาะ

ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน

๑. งานพัสดุและทรัพย์สิน

- ๑) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างฝ่ายระบบ e-GP
 - ให้เจ้าหน้าที่ลงข้อมูลในวันถัดไป

๓. กองช่าง

ฝ่ายควบคุมอาคาร

๑. งานสำรวจและออกแบบ

- ๑) กิจกรรมการออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง
 - ตั้งงบประมาณจ้างเอกชนในการออกแบบรับรองการก่อสร้าง
 - จัดทำกรอบอัตราค่าจ้างในตำแหน่งวิศวกร

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. งานบริหารการศึกษา

- ๑) กิจกรรมการปรับปรุงภูมิทัศน์ทั้งภายใน และภายนอกศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
 - ดำเนินการตัดหญ้าและกำจัดวัชพืชบริเวณรอบอาคารเป็นประจำ เพื่อป้องกันสัตว์มีพิษมาอยู่อาศัย
 - ประชุมคณะกรรมการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัวเพื่อเห็นชอบการบรรจุโครงการปรับปรุงพัฒนาอาคารสถานที่และสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกห้องเรียนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เอื้อต่อการเรียนรู้ไว้ในแผนพัฒนาการศึกษาและแผนพัฒนาท้องถิ่น ปี ๒๕๖๖-๒๕๗๐ เพื่อแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นปัญหาที่เกิดขึ้น
- ๒) กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด - ๑๙
 - ส่งบุคลากรครูเข้ารับการอบรมวิธีการจัดการเรียน การสอนออนไลน์ เพื่อนำมาประยุกต์ใช้ในการเรียน การสอนจริง

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายประยง พิมเพระ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. สำนักปลัดฯ <u>ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</u> ๑.งานบริหารงานทั่วไป ๑) การจัดระบบงานเอกสารให้ชัดเจน และเป็นระบบ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานสารบรรณ เกิดความเป็นระบบ สามารถสืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว	การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่ง และ ประกาศ เจ้าของเรื่องมาลงเลขของ หนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องทำ ให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่อง เกี่ยวกับอะไรหรืออาจเกิด ความล่าช้าในการสืบค้น	แจ้งในที่ ประชุม ผู้บริหาร พนักงาน เกี่ยวกับการลงเลข หนังสือ รับ -ส่ง ประกาศ คำสั่งต่างๆ ให้ธุรการกลางเป็น ผู้ออกเลขส่ง	มี ก า ร ตี ด ต า ม ต ร ว จ ส อ บ โด ย หวั้หน้างานและ หวั้หน้าสำนักปลัดฯ อย่างสม่ำเสมอ	มี ก า ร ตี ด ต า ม ต ร ว จ ส อ บ โด ย หวั้หน้างานและ หวั้หน้าสำนักปลัดฯ อย่างสม่ำเสมอ	จัดให้มีการจัดหมวดหมู่ ของเอกสารให้ชัดเจน และ จัดทำทะเบียนคุมเพื่อ สืบค้นง่าย	สำนักปลัดฯ -ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานการเจ้าหน้าที่ ๑) กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคล <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพบุคลากร ในหน่วยงานให้มีคุณภาพ	-การบรรจุแต่งตั้งไม่ เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี -มีการโอนย้ายบ่อยทำให้ ขาดความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน -ระเบียบหลักเกณฑ์มี การเปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา	-ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมในหลักสูตร เกี่ยวกับการบริหารงาน บุคคลอย่างสม่ำเสมอ และถ่ายทอดให้ ผู้เกี่ยวข้องทราบ -ปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังให้เหมาะสม กับงบประมาณหรือ ปริมาณงานหรือ ภารกิจที่ปฏิบัติจริง -ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับ การบริหารงานบุคคลให้ แม่นยำเพื่อการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป อย่างถูกต้องเพื่อไม่ให้ เกิดข้อผิดพลาด	-ประชุมวางแผนการ จัดทำกรอบ อัตรากำลัง -กำหนดกรอบ อัตรากำลังโดย คำนึงถึงความจำเป็น และภาระค่าใช้จ่าย ด้านการบริหารงาน บุคคลให้เป็นไป ตามที่กฎหมาย กำหนด	-การบรรจุแต่งตั้งไม่ เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี -การพัฒนาพนักงาน ส่วนตำบลและ พนักงานจ้างยังไม่ เหมาะสม -ขาดกระบวนการ สร้างขวัญกำลังใจใน การปฏิบัติงาน -มีการโยกย้ายบ่อย ทำให้ขาดความ ต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน	-ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม อบรมอย่างต่อเนื่อง	<u>สำนักปลัดฯ</u> -ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. งานนโยบายและแผนงาน ๑) กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง	-ประชาชนไม่ค่อยให้ ความสนใจในการ ประชุมประชาคม หมู่บ้าน เพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มี การเสนอแนะโครงการ/ กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไข ปรับปรุงในชุมชน เท่าที่ควร	-มีการประชาสัมพันธ์ ผ่าน ที่ ประชุม ประจำเดือน / ประชาสัมพันธ์เสียง ตามสาย/ส่งหนังสือ ราชการให้ประชาชน ทราบ และเข้าร่วม กิจกรรม ทุกครั้ง	-แจ้งให้ประชาชนได้ ทราบถึงผลเสียของ การ ไม่ เสนอ โครงการ/กิจกรรม -มีบันทึกรายงานการ ประชุม ที่ระบุรายชื่อ ผู้เข้าร่วม ประชุม แต่ละครั้งของแต่ละ หมู่บ้าน	-ประชาชนยังไม่ค่อย เข้าใจและเห็นผลดี ของการเข้าร่วม ประชาประชาคม	-ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรม ที่ลงพื้นที่ให้ประชาชน ตระหนักเห็นความสำคัญ ของการมีส่วนร่วมในการ วางแผนพัฒนาท้องถิ่น -สร้างแรงจูงใจในการเข้า ร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจัดสลากรางวัลสำหรับ ผู้เข้าร่วมกิจกรรม เป็นต้น	สำนักปลัดฯ -ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้สอดคล้องกับปัญหา และความ ต้องการที่แท้จริง สามารถ จัดลำดับความสำคัญ ของปัญหาและแก้ไขปัญหาดังกล่าวได้ทันที่ เพื่อ นำไปสู่การพัฒนา	-การแก้ไข เปลี่ยนแปลง หรือเพิ่มเติม แผนพัฒนา ท้องถิ่นทำให้การจัดทำ งบประมาณเพิ่มมากขึ้น กว่าเดิม ไม่สอดคล้องกับ งบประมาณตั้งไว้ จึงไม่ สามารถตอบสนองความ ต้องการของประชาชน ได้อย่างแท้จริง -โครงการ/กิจกรรม ที่ บรรจุไว้ในแผนพัฒนา ยังขาดความชัดเจนใน กลุ่มของเป้าหมาย สถานที่ งบประมาณที่ ชัดเจน	-ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบ ถึง ประโยชน์ของ แผนพัฒนาท้องถิ่น อย่างแท้จริง -ประชาชนมีส่วนร่วม ในการแสดงความ คิดเห็นและมีส่วนร่วม ในการจัดทำแผนเพื่อ ประโยชน์ต่อ ประชาชนโดยตรง	-กำหนด วัตถุประสงค์และ เป้าหมายของแต่ละ ส่วนให้ชัดเจนโดยให้ สอดคล้องกับภารกิจ ของแผนพัฒนา ท้องถิ่น	-การจัดตั้งงบประมาณ รายจ่ายประจำปีไม่ สามารถจัดสรร งบประมาณตาม แผนพัฒนาที่ตั้งไว้ -แผนพัฒนามีโครงการ จำนวนมากและไม่ สามารถแก้ไขปัญหาได้ ตรงตามความต้องการ ของประชาชน -โครงการ/กิจกรรมที่ บรรจุไว้ในแผนขาด ความชัดเจนของ กลุ่มเป้าหมาย สถานที่	-ทบทวนการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น โดย ทบทวนนโยบาย เป้าหมาย และ วัตถุประสงค์ให้ชัดเจน -ให้คำปรึกษาและเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับ ต่างๆ ให้ประชาชนได้ ทราบอย่างทั่วถึง -ประสานกองช่างจัดทำ โครงการด้านโครงสร้าง พื้นฐานให้ชัดเจน	สำนักปลัดฯ -ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. งานกิจการสภา ๑) กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับสภาฯ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานด้านกิจกรรมสภาฯ งานสาร บรรณ กฎหมายและงานเอกสารต่างๆ เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	-สมาชิกสภาองค์การ บริหารส่วนตำบล ยัง ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในกฎ ระเบียบ หนังสือ สั่งการและข้อบังคับ ต่างๆ	-ส่งสมาชิกสภาฯ เข้า รับการฝึกอบรมตาม หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ งานสภาองค์การ บริหารส่วนตำบล -จัดทำเอกสารแจก ให้กับที่ประชุมการ ประชุมทุกครั้ง	-ส่งสมาชิกสภาฯ เข้า รับการฝึกอบรมตาม หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง กับงานสภาองค์การ บริหารส่วนตำบล -จัดทำเอกสาร เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง กับกิจการสภาฯ ไว้ ในห้องประชุมสภาฯ	-สมาชิกสภาฯ ยังขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับ กิจกรรมด้านงาน สภาฯ -มีเอกสาร เกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมายใน ห้องประชุม แต่ยังไม่ เพียงพอต่อจำนวน ผู้เข้าร่วมประชุม	-ส่งสมาชิกสภาฯ เข้ารับ การฝึกอบรมตามหลักสูตร ที่เกี่ยวข้องกับงานสภา องค์การบริหารส่วนตำบล -ให้เจ้าหน้าที่ จัดหา เอกสารให้ครบถ้วนและจัด สถานที่ เพื่อจัดเก็บ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ของสภาฯและจัดเตรียม เอกสาร ให้เพียงพอต่อ จำนวนผู้เข้าร่วมประชุม	สำนักปลัดฯ -ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติด ในกลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย	-มีการแพร่ระบาดของยา เสพติดในกลุ่มวัยรุ่น -ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือใน การ แ จ้ ง เบาะแสผู้ค้ายาเสพติด	-ส่งเสริมกิจกรรมเด็ก และเยาวชนด้านการ กีฬาอย่างต่อเนื่อง -ตรวจหาสารเสพติดใน กลุ่มเสี่ยง	มีการควบคุมแต่ยัง ไม่ทั่วถึง	-มีการแพร่ระบาดของ ของยาเสพติดในกลุ่ม วัยรุ่น -ประชาชนไม่ให้ ความร่วมมือในการ แจ้งเบาะแสผู้ค้ายาและ ผู้เสพ	-จัดให้มีการอบรมโทษของ ยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่าง ต่อเนื่อง -ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลา ว่างให้เป็นประโยชน์แก่ ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาด้านยาเสพติด -จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพ ติด เพื่อสร้างความตระหนัก เกี่ยวกับยาเสพติด	สำนักปลัดฯ -ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การวางแผนการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ภัยธรรมชาติ และภัยต่างๆ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นแผนการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่สามารถปฏิบัติ ได้จริง ช่วยเหลือประชาชนได้ทันทั่วถึง และ สัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมาย	-ขาดการมีส่วนร่วมของผู้ มีส่วนเกี่ยวข้องและ อุปกรณ์ในการทำงานไม่ เพียงพอ -การเกิดภัยพิบัติต่างๆ -เจ้าหน้าที่ขาดทักษะใน การปฏิบัติงาน	-ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนได้ทราบตาม ประกาศของหน่วยงาน ต่างๆ เช่น ประกาศ กรมอุตุนิยมวิทยา เสี่ยงตามสายทุก หมู่บ้าน	-ตรวจสอบอุปกรณ์ที่มี อยู่ให้พร้อมใช้งาน อยู่เสมอ -เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ เตรียมความพร้อม ตลอด ๒๔ ชั่วโมง	-ขาดเครื่องมือ อุปกรณ์ในการ ช่วยเหลือกรณีเกิด เหตุการณ์ หรือภัย พิบัติต่างๆ -เจ้าหน้าที่ขาดทักษะ ในการปฏิบัติงาน	-ประสานขอความร่วมมือ ทุกภาคส่วน -จัดอบรม สมาชิก อปพร. เพิ่ม และอบรมทบทวน เพิ่มทักษะแก่ อปพร.เดิมที่ มีอยู่	สำนักปลัดฯ -ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. งานบริหารสาธารณสุข ๑) กิจกรรมการลดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การดำเนินการจัดการขยะถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง -เพื่อให้มีการคัดแยกขยะ กำจัดขยะอย่าง ถูกวิธี ลดการเกิดเชื้อโรคและไม่ส่งกลิ่นเหม็น -เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มประโยชน์ที่ประชาชน ได้รับจากการคัดแยกขยะ -ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจ และคัดแยก ขยะถูกต้องทุกครัวเรือน	-ปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น -ประชาชนไม่คัดแยก ขยะก่อนทิ้งทำให้เกิด กลิ่นเหม็น -ประชาชนขาดความรู้ใน การคัดแยกขยะที่ถูกวิธี -จัดเก็บขยะไม่ทัน ครบคลุมทุกพื้นที่ เนื่องจากไม่มีสถานที่ทิ้ง และกำจัดขยะ	-จัดทำแผนการจัดเก็บ ขยะที่ชัดเจน -รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนมีการคัด แยกขยะก่อนทิ้งอย่าง ต่อเนื่อง	-การควบคุมที่มีอยู่ ไม่เพียงพอ ยังมี ปริมาณขยะเพิ่มมา กขึ้น และไม่มีการคัด แยกขยะก่อนทิ้ง อย่างถูกวิธี	-ปริมาณขยะมีมากขึ้น -ประชาชนบาง ครัวเรือนไม่มีการคัด แยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้ เกิดการเหม็นรบกวน -ประชาชนบาง ครัวเรือนยังขาด ความรู้ในการคัดแยก ขยะก่อนนำไปทิ้งอย่าง ถูกวิธี	-รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนคัดแยกขยะ ก่อนทิ้ง -อบรมให้ความรู้ในการคัด แยกขยะ และนำขยะไปใช้ ประโยชน์เพื่อลดปริมาณ ขยะ -รณรงค์ให้ประชาชน ลด ละ เลิก การใช้โฟม และ ถุงพลาสติก	สำนักปลัดฯ -ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. งานนิติการ ๑)กิจกรรมการจัดให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ กฎหมาย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้เจ้าหน้าที่ และประชาชนในตำบล คูบัว มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายให้ เป็นไปอย่างถูกต้อง รวมถึงการแก้ไขปัญหา เรื่องราวร้องทุกข์ต่างๆ	-สถานพื้นที่ การเมือง แ ล ะ ก ฎ ห ม า ย ที่ เปลี่ยนแปลง -ความเข้าใจกฎหมาย และความต้องการของ ประชาชนในพื้นที่	-ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมตามหลักสูตร เพื่อเพิ่มศักยภาพการ ปฏิบัติงาน -ให้ ค ว า ม ร ู้ แ ล ะ คำปรึกษาแก่เจ้าหน้าที่ ในหน่วยงานที่ยังไม่ เข้าใจ ร ะ เบี ย บ กฎหมายที่ชัดเจน -มีการแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนให้แก่ ประชาชนในพื้นที่ได้ รวดเร็วและถูกต้องใน ประเด็นปัญหา	- มีคำสั่งมอบหมาย งานและหน้าที่ความ รับ ผิด ช อบ ข อ ง เจ้าหน้าที่ให้ชัดเจน -เรื่องร้องเรียนต่างๆ ไม่สามารถควบคุมได้ และประชาชนยังไม่ เข้าใจบริบทของ กฎหมายในการปรับ ใช้การอยู่ร่วมกันได้ ส่ ง ผล ให้ ก า ร แก้ปัญหา ไกล่เกลี่ย มีระยะเวลานาน	-เจ้าหน้าที่ยังไม่มี ความ เข้าใจ กฎหมายที่ ปฏิบัติอย่างชัดเจน -ประชาชนยังมีความ ต้องการในส่วนบุคคล ขาดความเข้าใจ ใน ก า ร ใช้ ก ฎ ห ม า ย มาปรับในการอยู่ ร่วมกัน	-จัดอบรมให้ความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ใช้กฎหมาย และประชาชนในพื้นที่	สำนักปลัดฯ -ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>ฝ่ายสวัสดิการสังคม</u> ๑.งานส่งเสริมสวัสดิการสังคม ๑) กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ ๒. เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่คน พิกการหรือ ทุพพลภาพ ๓. เพื่อให้การสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์	- กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งยังขาด ความร่วมมือในการแจ้ง ข้อมูลการเสียชีวิตหรือ เปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ จากญาติหรือผู้นำชุมชน ทำให้ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่ทราบและ ทำการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ให้อย่างต่อเนื่องเมื่อ เจ้าหน้าที่ตรวจพบใน ภายหลังทำให้เกิดปัญหา ในการเรียกคืน	- ขอความร่วมมือจาก ผู้นำชุมชนให้รับแจ้ง มายังเจ้าหน้าที่ทันทีเมื่อ ผู้รับเงิน เบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุเสียชีวิตหรือ เปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่	- ข้อมูลการเสียชีวิตที่ได้ จากผู้นำชุมชนนั้นเป็น ข้อมูลที่ยังไม่ได้รับรอง จากทางราชการว่า เสียชีวิตจริง เป็นเพียง ข้อมูลการบอกกล่าวทาง วาจา อีกทั้ง อบต.คูบัว ยังไม่มีงานทะเบียน ราษฎรเป็นของตนเอง และมีผู้มีสิทธิ์รับเงินกว่า ๒,๕๐๐ คนทำให้เป็น การยากที่จะทำการ ตรวจสอบสถานะผู้รับ เบี้ยกับทางอำเภอได้ เป็นปัจจุบันทุกเดือน	- การติดต่อกับผู้นำ ชุมชนในการแจ้งกรณี ผู้รับเงิน เบี้ยยังชีพ เสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่ เป็นเพียงข้อมูลที่ได้รับ ทางวาจาเท่านั้น ยังไม่ มีเอกสารจากทาง ราชการมายืนยัน กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพ เสียชีวิต ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยฯ ต้องระงับการจ่ายเงิน	- ในกรณีที่ผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต ต้องขอความร่วมมือกับผู้นำชุมชน ให้แจ้งญาตินำสำเนาใบมรณบัตร มายื่นต่อเจ้าหน้าที่ด้วย เพื่อเก็บไว้ เป็นหลักฐานในการระงับการ จ่ายเงิน ต่ า ม ระเบีย บ กระทรวงมหาดไทยฯ และก่อนสิ้น ปีงบประมาณต้องตรวจสอบข้อมูล การมีชีวิต/เปลี่ยนที่อยู่	สำนักปลัดฯ -ฝ่ายสวัสดิการสังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
-ต่อ-				- กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิตไปแล้ว แต่เจ้าหน้าที่ไม่ทราบและยังจ่ายเงินอยู่ ต้องมีการเรียกเงินคืน - การติดต่อกับผู้นำชุมชนในการแจ้งกรณีผู้รับเงิน - กรณี คนพิการบางรายที่บัตรประจำตัวคนพิการหมดอายุแล้วยังไม่ไปต่อบัตรเมื่อเจ้าหน้าที่ตรวจพบ จึงต้องระงับการจ่าย		

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานสังคมสงเคราะห์ ๑)โครงการส่งเสริมคุณภาพชีวิตแก่ผู้สูงอายุ ตำบลคูบัว <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อส่งเสริมกิจกรรมสันทนาการและ การให้ความรู้แก่ผู้สูงอายุในด้านต่างๆ ๒. เพื่อส่งเสริมการพัฒนาคุณภาพชีวิต ที่ดีทั้งด้านร่างกายและจิตใจ	- การรับรู้ข่าวสารและ การประชาสัมพันธ์ขอ ความร่วมมือในการเข้า ร่วมโครงการ	- มีการประชาสัมพันธ์ ทางเสียงตามสาย หอ กระจายข่าวและสื่อ ออนไลน์ต่างๆ เช่น ไลน์ เฟสบุ๊ค เป็นต้น	- ผู้สูงอายุมีคุณภาพ ชีวิตที่ดีขึ้นทั้งทาง ด้านร่างกายและจิตใจ - ผู้นำชุมชน และ ประชาชนรับรู้ถึงการ ป ร ะ ช า สัม พันธ์ ข่าวสารมากขึ้น	- จำนวนผู้สูงอายุที่แจ้ง ความประสงค์เข้าร่วม กิจกรรมมีจำนวนไม่ แน่นอน บางครั้งก็ไม่ สามารถเข้าร่วมกิจกรรม ได้ตามที่แจ้งไว้	- ขอความร่วมมือให้ผู้สูงอายุ เข้าร่วมกิจกรรมให้ครบตาม จำนวนรายชื่อที่แจ้งความ ประสงค์เข้าร่วมกิจกรรม	สำนักปลัดฯ -ฝ่ายสวัสดิการสังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ ๑)โครงการส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพในการ ดำเนินงานของกลุ่มสตรีและแม่บ้านตำบลคูบัว <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนบทบาท สิทธิหน้าที่ การพัฒนากลุ่มองค์กรสตรี รวมถึงส่งเสริมความรัก และความอบอุ่นในครอบครัว และลดความรุนแรง การกระทำต่อสตรี รวมทั้งฝึกอาชีพเพื่อให้กลุ่มสตรี มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น	- งานส่งเสริมอาชีพและ พัฒนาสตรีได้จัดวางระบบ ควบคุมความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้น โดยกำหนด กลุ่มเป้าหมาย จำนวน บุคคลที่เข้าร่วมโครงการ/ กิจกรรม	- การกำหนดระยะเวลา ของการจัดทำโครงการ/ กิจกรรมให้กับกลุ่มสตรี ในการจัดฝึกอบรมอาชีพ และให้มีการรายงาน สรุปผลการจัดทำ โครงการ/กิจกรรม รายงานปัญหาอุปสรรค ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	- ฝ่ายสวัสดิการได้ จัดทำโครงการ/ กิจกรรมที่สอดคล้อง กับสภาพพื้นที่ความ เป็นอยู่ของประชาชน ได้อยู่ของประชาชน โดยกำหนด วัตถุประสงค์ให้เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ	- จำนวนกลุ่มสตรีที่แจ้ง ความประสงค์เข้าร่วม กิจกรรมมีจำนวนไม่ แน่นอน บางครั้งก็ไม่ สามารถเข้าร่วมกิจกรรม ได้ตามที่แจ้งไว้	- ขอความร่วมมือให้กลุ่มสตรี เข้าร่วมกิจกรรมให้ครบตาม จำนวนรายชื่อที่แจ้งความ ประสงค์เข้าร่วมกิจกรรม	สำนักปลัดฯ -ฝ่ายสวัสดิการ สังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กองคลัง <u>ฝ่ายการเงินและบัญชี</u> ๑. งานบริหารงานคลัง ๑) การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและ การบำรุงรักษา <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงานได้รับ การบำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งานได้ดียิ่งขึ้น	-การใช้รถยนต์เกิดความ ขาด เสียหาย เร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถ ขาดควรรอบคอบ บำรุงรักษา -การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถ ล่า หรือมีเหตุให้ไม่ สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อ ราชการจำเป็นต้องมี คนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่ อยู่ในภาระหน้าที่หรือ ความรับผิดชอบของ บุคคลนั้น	-มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ รถยนต์แต่ละคันให้ ชัดเจน -หัวหน้า หรือผู้ควบคุม ได้มอบหมายให้ พนักงานขับรถทุกคน ควบคุมเข็มไมล์ก่อนรถ ออกและกลับเข้ามา รายงานการควบคุมให้ ทราบเป็นประจำทุก ครั้ง	มี ก า ร จั ด ท า แบบฟอร์มการใช้ รถยนต์ส่วนกลาง และแบบฟอร์มการ ขออนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนกลางไว้ชัดเจน	-การใช้รถยนต์เกิดความ ขาด เสียหาย เร็ว เนื่องจากพนักงาน ขับ ร ถ ข า ด ค ว า ม รอบคอบบำรุงรักษา รถยนต์ -การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถมี เหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติ หน้าที่ได้ ทำให้การไป ตี ด ต่ อ ร าช ก า ร จำเป็นต้องมีคนขับรถ แทนซึ่งอาจไม่อยู่ใน ภาระหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคลนั้น	- ผู้บริหารได้ ว่ากล่าว ตักเตือนและให้พนักงานขับ รถทุกคันรับผิดชอบบำรุง ดูแลรักษารถยนต์แต่ละคัน ให้มีสภาพดีสามารถใช้งาน ได้ดียิ่งขึ้น หากเกิดเหตุ ขาดเสียหายให้แต่ละคน รับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เหนือตนขึ้นไปทราบทันที	กองคลัง -ฝ่ายการเงินและ บัญชี

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ ๑) กิจกรรมงานทะเบียนพาณิชย์ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานทะเบียนพาณิชย์ได้ อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือ สั่งการ	-ผู้ประกอบการยกเลิก กิจการและไม่ได้แจ้ง จนท.ทราบทำให้ข้อมูล ไม่เป็นปัจจุบัน -การกำหนดรหัสตั้งไว้ ตายตัวไม่สอดคล้องกับ สภาพปัจจุบันซึ่งมี กิจการใหม่ๆ เกิดขึ้นทำ ให้ยากต่อการกำหนด รหัส	-จัดทำทะเบียนคุม แบบคำขอจดทะเบียน พาณิชย์ -จัดอบรมและจัดทำ แผ่นพับเพื่อ ประชาสัมพันธ์ แจกจ่ายให้ ผู้ประกอบการได้ศึกษา -ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบขอรับ คำปรึกษาจาก สำนักงานทะเบียน พาณิชย์ เมื่อมีปัญหา อุปสรรค	-เจ้าหน้าที่จัดทำ ทะเบียนคุมแบบคำขอ จดทะเบียนพาณิชย์ -เจ้าหน้าที่จัดทำแผ่น พับเพื่อการ ประชาสัมพันธ์ แจกจ่ายให้ ผู้ประกอบการได้ ศึกษา -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ประสานงานและ ขอรับคำปรึกษากับ สำนักงานทะเบียน พาณิชย์ เมื่อมีปัญหา อุปสรรค	กำหนดรหัสไว้ตายตัว ไม่สอดคล้องกับ สภาพ กิจการปัจจุบันซึ่งมี กิจการใหม่ๆ เกิดขึ้น ทำให้ยากต่อการ กำหนดรหัส	ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ขอรับ คำปรึกษาจาก สำนักงานทะเบียนพาณิชย์ เพิ่มเติมและเข้ารับการ ฝึกอบรมโดยเฉพาะ	กองคลัง -ฝ่ายการเงินและ บัญชี

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน</u> ๑.งานพัสดุและทรัพย์สิน ๑)การจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ e-GP <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปอย่างสุจริตโปร่งใส	-การลง e-GP ต้องลง ผ่านระบบ Internet และต้องลงวันต่อวัน หากสัญญาณ Internet มีปัญหาทำให้การลง ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน	-มีการเพิ่มช่องระบบ Internet และกำชับ เจ้าหน้าที่ให้ลง e-GP เป็นปัจจุบัน	-เจ้าหน้าที่สามารถ ปฏิบัติงานลง e-GP ได้ อย่าง มี ประสิทธิภาพมากขึ้น	การมีปัญหาของระบบ Internet	-ให้เจ้าหน้าที่ลงข้อมูลในวัน ถัดไป	กองคลัง -ฝ่ายพัสดุและ ทรัพย์สิน

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กองช่าง <u>ฝ่ายควบคุมอาคาร</u> ๑.งานสำรวจและออกแบบ ๑) การออกแบบและรับรองแบบงาน ก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานก่อสร้างในโครงการต่างๆ ของ อบต.คูบัว ให้เป็นไปตามระเบียบถูกต้อง และม ความมั่นคง แข็งแรง สอดคล้องกับ สถาปัตยกรรม และวิศวกรรม	-อบต.คูบัว ยังขาด บุคลากรในตำแหน่ง วิศวกร ในการออกแบบ ตามที่ระเบียบฯ กำหนด ทำให้การดำเนินงาน โครงการต่างๆ ที่ต้องมี การขออนุญาตใช้พื้นที่ จากหน่วยงานอื่นๆ ไม่มี บุคลากรในการเซ็น รับรองแบบ ทำงานให้ เกิดความล่าช้า	-การกำหนดแนวทาง และ ควบคุม การ ปฏิบัติงานปรับปรุง แผนงานมอบหมาย งานอย่างชัดเจน	-ขอความร่วมมือจาก หน่วยงานอื่นๆ เช่น โยธาธิการและผัง เมืองราชบุรี	-ขอความอนุเคราะห์ วิศวกรรับรองจาก หน้ วยงาน ต่าง ๆ เป็นไปด้วยความล่าช้า เนื่องจากทุกที่มีภารกิจ หลักของตนเอง	-ตั้งงบประมาณจ้างเอกชน ในการออกแบบรับรองการ ก่อสร้าง -จัดทำกรอบอัตรากำลังใน ตำแหน่งวิศวกร	กองช่าง -ฝ่ายควบคุมอาคาร

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม <u>ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๑.งานบริหารงานการศึกษา ๑) กิจกรรมการปรับปรุงภูมิทัศน์ทั้ง ภายในและภายนอกศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อส่งเสริมการสร้างบรรยากาศการ เรียนรู้ที่ดีทั้งภายในและภายนอกห้องเรียนให้ เอื้อต่อการเรียนรู้ของเด็ก	-บริเวณโดยรอบอาคาร ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ มัก มีวัชพืชขึ้น (โดยเฉพาะ ช่วงหน้าฝน) ซึ่งอาจเป็น ที่อยู่อาศัยของสัตว์มีพิษ	-ดำเนินการตัดหญ้า และ กำจัด วัช พื ช บริเวณรอบอาคารเพื่อ ป้องกันสัตว์มีพิษมาอยู่ อาศัย -ควบคุม ดูแลไม่ให้เด็ก นักเรียนไปในบริเวณที่ มีวัชพืชขึ้น	-การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยง ตามที่ ระบุไว้ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ บรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์	-หากมีการเรียนการ สอนนอกห้องเรียนใน บริเวณดังกล่าว อาจ เกิดอันตรายกับเด็ก นักเรียนได้ -สัตว์มีพิษนอกอาคาร เรียนอาจเข้ามาภายใน อาคารเรียนได้	-ดำเนินการตัดหญ้าและกำจัด วัชพืชบริเวณรอบอาคารเป็น ประจำ เพื่อป้องกันสัตว์มีพิษ มาอยู่อาศัย -ประชุมคณะกรรมการศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การ บริหารส่วนตำบลคูบัวเพื่อ เห็นชอบการบรรจุโครงการ ปรับปรุงพัฒนาอาคารสถานที่ และสภาพแวดล้อมภายใน และภายนอกห้องเรียนของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เอื้อต่อ การเรียนรู้ไว้ในแผนพัฒนา การศึกษาและแผนพัฒนา ท้องถิ่น ปี ๒๕๖๖-๒๕๗๐ เพื่อ แก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นปัญหาที่ เกิดขึ้น	กองการศึกษาฯ -ฝายส่งเสริม การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒) กิจกรรมการเรียนการสอนของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบล คูบัว ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของ โรคโควิด - ๑๙ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อส่งบุคลากรครูเข้ารับการอบรม วิธีการจัดการเรียนการสอนออนไลน์ เพื่อนำมา ประยุกต์ใช้กับการเรียนการสอนจริง	-การเรียนการสอนไม่ เกิดประสิทธิผลกับ ผู้เรียนเท่าที่ควร	-ดำเนินการจัดการ เรียนการสอนแบบ online และ on hand เพื่อควบคุม และป้องกันการแพร่ ระบาดของ โรคโควิด - ๑๙	-การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยง ตามที่ ระบุไว้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการ บรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์	-ดำเนินการจัดการ เรียนการสอนแบบ online และ on hand ไม่ เกิด ประสิทธิผลกับผู้เรียน เท่าที่ควร เนื่องจากครู และผู้ปกครองอาจไม่ เก่งเรื่องการใช้ เทคโนโลยี อีกทั้ง ผู้ปกครองไม่มีเวลา ควบคุมดูแลเด็กขณะ ทำการเรียน การสอน	-ส่งบุคลากรครูเข้ารับการ อบรมวิธีการจัดการเรียน การสอนออนไลน์ เพื่อนำมา ประยุกต์ใช้กับการเรียน การสอนจริง	กองการศึกษา -ฝ่ายส่งเสริม การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายศินวงศ์ มาตฤช)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด อบต.คูบัว

วันที่.....เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

รายงานผู้บริหารทราบ

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัวมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและมีข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สำนักปลัด อบต.คูบัว

ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

๑.งานบริหารงานทั่วไป

๑) การจัดระบบงานเอกสารให้ชัดเจนและเป็นระบบ

๒. งานการเจ้าหน้าที่

๑) กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคล

๓. งานนโยบายและแผนงาน

๑) กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๒) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๔. งานกิจการสภา

๑) กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับสภาฯ

๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๖. งานบริหารสาธารณสุข

๑) กิจกรรมการลดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

๗. งานนิติการ

๑)กิจกรรมการจัดให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย

ฝ่ายสวัสดิการสังคม

๑.งานส่งเสริมสวัสดิการสังคม

๑) กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์

๒. งานสังคมสงเคราะห์

๑) โครงการส่งเสริมคุณภาพชีวิตแก่ผู้สูงอายุตำบลคูบัว

๓. งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ

๑) โครงการส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพในการดำเนินงานของกลุ่มสตรี
และแม่บ้านตำบลคูบัว

๒. กองคลัง

ฝ่ายการเงินและบัญชี

๑. งานบริหารงานคลัง

๑) กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

๒. งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์

๑) กิจการด้านงานทะเบียนพาณิชย์

ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน

๑. งานพัสดุและทรัพย์สิน

๑) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างฝ่ายระบบ e-GP

๓. กองช่าง

ฝ่ายควบคุมอาคาร

๑. งานสำรวจและออกแบบ

๑) กิจกรรมการออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. งานบริหารการศึกษา

๑) กิจกรรมการปรับปรุงภูมิทัศน์ทั้งภายใน และภายนอกศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัด
องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

๒) กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วน
ตำบลคูบัว ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด – ๑๙

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สำนักปลัด อบต.คูบัว

ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

๑. งานบริหารงานทั่วไป

๑) การจัดระบบงานเอกสารให้ชัดเจนและเป็นระบบ

- จัดให้มีการจัดหมวดหมู่ของเอกสารให้ชัดเจน และจัดทำทะเบียนคุมเพื่อสืบค้นง่าย

๒. งานการเจ้าหน้าที่

๑) กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคล

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมอย่างต่อเนื่อง

๓. งานนโยบายและแผนงาน

๑) กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา
ท้องถิ่น

- ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

- สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจัดสลากรางวัลสำหรับผู้เข้าร่วมกิจกรรม เป็นต้น
- ๒) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
 - ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยทบทวน นโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน
 - ให้คำปรึกษาและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับต่างๆ ให้ประชาชนได้ทราบอย่างทั่วถึง
 - ประสานกองช่างจัดทำโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานให้ชัดเจน

๔. งานกิจการสภา

- ๑) กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับสภา
 - ส่งสมาชิกสภาฯ เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานสภาองค์การบริหารส่วนตำบล
 - ให้เจ้าหน้าที่จัดหาเอกสารให้ครบถ้วนและจัดสถานที่เพื่อจัดเก็บเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายของสภาและจัดเตรียมเอกสาร ให้เพียงพอต่อจำนวนผู้เข้าร่วมประชุม

๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๑) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
 - จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
 - ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัน เช่น กีฬาด้านยาเสพติด
 - จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติด เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด
- ๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
 - ตรวจสอบอุปกรณ์ที่มีอยู่ให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ
 - เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่เตรียมความพร้อมตลอด ๒๔ ชั่วโมง

๖. งานบริหารสาธารณสุข

- ๑) กิจกรรมการลดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
 - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้ง
 - อบรมให้ความรู้ในการคัดแยกขยะ และนำขยะไปใช้ประโยชน์เพื่อลดปริมาณขยะ
 - รณรงค์ให้ประชาชน ลด ละ เลิก การใช้โฟม และถุงพลาสติก

๗. งานนิติการ

- ๑) กิจกรรมการจัดให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย
 - จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้กฎหมาย และประชาชนในพื้นที่

ฝ่ายสวัสดิการสังคม

๑. งานส่งเสริมสวัสดิการสังคม

- ๑) กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์
 - ในกรณีที่ผู้รับเบี้ยเสียชีวิต ต้องขอความร่วมมือกับผู้นำชุมชนให้แจ้งญาตินำสำเนาใบมรณะบัตรมายื่นต่อเจ้าหน้าที่ด้วย เพื่อเก็บไว้เป็นหลักฐานในการระงับการจ่ายเงินตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ และก่อนสิ้นปีงบประมาณต้องตรวจสอบข้อมูลการมีชีวิต/เปลี่ยนที่อยู่

๒. งานสังคมสงเคราะห์

๑) โครงการส่งเสริมคุณภาพชีวิตแก่ผู้สูงอายุตำบลคูบัว

- ขอความร่วมมือให้ผู้สูงอายุเข้าร่วมกิจกรรมให้ครบตามจำนวนรายชื่อที่แจ้งความประสงค์เข้าร่วมกิจกรรม

๓. งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ

๑) โครงการส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพในการดำเนินงานของกลุ่มสตรี

และแม่บ้านตำบลคูบัว

- ขอความร่วมมือให้กลุ่มสตรีเข้าร่วมกิจกรรมให้ครบตามจำนวนรายชื่อที่แจ้งความประสงค์เข้าร่วมกิจกรรม

๒. กองคลัง

ฝ่ายการเงินและบัญชี

๑. งานบริหารงานคลัง

๑) กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง

- ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษา รถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้อยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหาย ให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไป ทราบทันที

๒. งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์

๑) กิจการด้านงานทะเบียนพาณิชย์

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขอรับคำปรึกษาจากสำนักงานทะเบียนพาณิชย์เพิ่มเติมและ เข้ารับการฝึกอบรมโดยเฉพาะ

ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน

๑. งานพัสดุและทรัพย์สิน

๑) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างฝ่ายระบบ e-GP

- ให้เจ้าหน้าที่ลงข้อมูลในวันถัดไป

๓. กองช่าง

ฝ่ายควบคุมอาคาร

๑. งานสำรวจและออกแบบ

๑) กิจกรรมการออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง

- ตั้งงบประมาณจ้างเอกชนในการออกแบบรับรองการก่อสร้าง
- จัดทำกรอบอัตราค่าจ้างในตำแหน่งวิศวกร

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. งานบริหารการศึกษา

๑) กิจกรรมการปรับปรุงภูมิทัศน์ทั้งภายใน และภายนอกศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัด

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

- ดำเนินการตัดหญ้าและกำจัดวัชพืชบริเวณรอบอาคารเป็นประจำ เพื่อป้องกันสัตว์ มีพิษมาอยู่อาศัย

- ประชุมคณะกรรมการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัวเพื่อเห็นชอบการบรรจุโครงการปรับปรุงพัฒนาอาคารสถานที่และสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกห้องเรียนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เอื้อต่อการเรียนรู้ไว้ในแผนพัฒนาการศึกษาและแผนพัฒนาท้องถิ่น ปี ๒๕๖๖-๒๕๗๐ เพื่อแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น
- ๒) กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด – ๑๙
 - ส่งบุคลากรครูเข้ารับการอบรมวิธีการจัดการเรียน การสอนออนไลน์ เพื่อนำมาประยุกต์ใช้กับการเรียน การสอนจริง



(นางสาวขญามาศ พิบูลแถว)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ปฏิบัติหน้าที่
ผู้ตรวจสอบภายใน

สำนักปลัด

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว.....เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้งานกำกับดูแลของ ...นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว.....



(นางสาวธินี จันทรร)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

วันที่ ๑ เดือนธันวาคม....พ.ศ. ๒๕๖๕...

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด อบต.คูบัว

ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

๑.งานบริหารงานทั่วไป

๑) การจัดระบบงานเอกสารให้ชัดเจนและเป็นระบบ

๒. งานการเจ้าหน้าที่

๑) กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคล

๓. งานนโยบายและแผนงาน

๑) กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่น

๒) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๔. งานกิจการสภา

๑) กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับสภาฯ

๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๖. งานบริหารสาธารณสุข

๑) กิจกรรมการลดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

๗. งานนิติการ

๑) กิจกรรมการจัดให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย

ฝ่ายสวัสดิการสังคม

๑.งานส่งเสริมสวัสดิการสังคม

๑) กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์

๒. งานสังคมสงเคราะห์

๑) โครงการส่งเสริมคุณภาพชีวิตแก่ผู้สูงอายุตำบลคูบัว

๓. งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ

๑) โครงการส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพในการดำเนินงานของกลุ่มสตรี
และแม่บ้านตำบลคูบัว

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด อบต.คูบัว

ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

๑.งานบริหารงานทั่วไป

๑) การจัดระบบงานเอกสารให้ชัดเจนและเป็นระบบ

-จัดให้มีการจัดหมวดหมู่ของเอกสารให้ชัดเจน และจัดทำทะเบียนคุมเพื่อสืบค้นง่าย

๒. งานการเจ้าหน้าที่

๑) กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคล

-ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมอย่างต่อเนื่อง

๓. งานนโยบายและแผนงาน

๑) กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

- ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

- สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจัดสลากางวัลสำหรับผู้เข้าร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๒) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

-ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยทบทวน นโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน

-ให้คำปรึกษาและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับต่างๆ ให้ประชาชนได้ทราบอย่างทั่วถึง

-ประสานกองช่างจัดทำโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานให้ชัดเจน

๔. งานกิจการสภา

๑) กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับสภาฯ

-ส่งสมาชิกสภาฯ เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานสภาองค์การบริหารส่วนตำบล

-ให้เจ้าหน้าที่จัดหาเอกสารให้ครบถ้วนและจัดสถานที่เพื่อจัดเก็บเกี่ยวกับระเบียบ
กฎหมายของสภาและจัดเตรียมเอกสาร ให้เพียงพอต่อจำนวนผู้เข้าร่วมประชุม

๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
- ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัน
เช่น กีฬาด้านยาเสพติด
- จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติด เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด

๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ตรวจสอบอุปกรณ์ที่มีอยู่ให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ
- เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่เตรียมความพร้อมตลอด ๒๔ ชั่วโมง

๖. งานบริหารสาธารณสุข

๑) กิจกรรมการลดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

- รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้ง
- อบรมให้ความรู้ในการคัดแยกขยะ และนำขยะไปใช้ประโยชน์เพื่อลดปริมาณขยะ
- รณรงค์ให้ประชาชน ลด ละ เลิก การใช้โฟม และถุงพลาสติก

๗. งานนิติการ

๑) กิจกรรมการจัดให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย

- จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ใช้กฎหมาย และประชาชน
ในพื้นที่

ฝ่ายสวัสดิการสังคม

๑. งานส่งเสริมสวัสดิการสังคม

๑) กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์

- ในกรณีที่ผู้รับเบี้ยเสียชีวิต ต้องขอความร่วมมือกับผู้นำชุมชนให้แจ้งญาติ
นำสำเนาใบมรณะบัตรมายื่นต่อเจ้าหน้าที่ด้วย เพื่อเก็บไว้เป็นหลักฐานในการ
ระงับการจ่ายเงินตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ และก่อนสิ้นปีงบประมาณ
ต้องตรวจสอบข้อมูลการมีชีวิต / เปลี่ยนที่อยู่

๒. งานสังคมสงเคราะห์

๑) โครงการส่งเสริมคุณภาพชีวิตแก่ผู้สูงอายุตำบลคูบัว

- ขอความร่วมมือให้ผู้สูงอายุเข้าร่วมกิจกรรมให้ครบตามจำนวนรายชื่อ
ที่แจ้งความประสงค์เข้าร่วมกิจกรรม

๓. งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ

๑) โครงการส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพในการดำเนินงานของกลุ่มสตรี

และแม่บ้านตำบลคูบัว

- ขอความร่วมมือให้กลุ่มสตรีเข้าร่วมกิจกรรมให้ครบตามจำนวนรายชื่อที่แจ้งความ
ประสงค์เข้าร่วมกิจกรรม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สำนักปลัดฯ ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</u> -การจัดระบบงานเอกสารให้ชัดเจนและเป็นระบบ เป็นความเสี่ยงสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ เจ้าของเรื่องมาลงเลขจองหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้รับუข้อเรื่องทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไรหรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น -กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก คือ การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี มีการโอนย้ายบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน ประกอบกับระเบียบหลักเกณฑ์มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา -กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากชาวบ้านยังขาดการให้ความร่วมมือในการเสนอโครงการ/กิจกรรม อีกทั้งทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความคิดเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง -กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน และภายนอกการแก้ไข เปลี่ยนแปลง หรือเพิ่มเติม แผนพัฒนาท้องถิ่นทำให้การจัดทำงบประมาณเพิ่มมากขึ้นกว่าเดิม ไม่ชัดเจนและ ไม่สอดคล้องกับงบประมาณตั้งไว้ จึงไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง	สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากสำนักปลัดฯ ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ <u>ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</u> ๑.งานบริหารงานทั่วไป -การจัดระบบงานเอกสารให้ชัดเจนและเป็นระบบ ๒.งานการเจ้าหน้าที่ -กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคล ๓.งานวิเคราะห์นโยบายและแผนงาน -กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น -กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔.งานกิจการสภา -กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับสภาฯ ๕.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด -กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๖.งานบริหารสาธารณสุข -กิจกรรมการลดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล ๗.งานนิติการ -กิจกรรมการจัดให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย <u>ฝ่ายสวัสดิการสังคม</u> ๑.งานส่งเสริมสวัสดิการสังคม -กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ๒.งานสังคมสงเคราะห์ -โครงการส่งเสริมคุณภาพชีวิตแก่ผู้สูงอายุตำบลคูบัว ๓.งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ -โครงการส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพในการดำเนินงานของกลุ่มสตรีและแม่บ้านตำบลคูบัว โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
-กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับสภาฯ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการและข้อบังคับต่างๆ ทำให้งานขาดประสิทธิภาพและประสิทธิผล -กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน และภายนอก คือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน -กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ขาดการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง กรณีเกิดภัยพิบัติต่างๆ อุปกรณ์ในการทำงานไม่เพียงพอ และเจ้าหน้าที่ขาดทักษะในการปฏิบัติงาน -กิจกรรมการลดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น ประชาชนขาดความรู้ในการคัดแยกขยะที่ถูกต้อง และประชาชนบางครัวเรือนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้งทำให้เกิดกลิ่นเหม็น -กิจกรรมการจัดให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก คือ สภาพพื้นที่ การเมือง และกฎหมายที่เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอด และความต้องการแก้ไขปัญหาคความเดือดร้อนของประชาชนในพื้นที่ <u>ฝ่ายสวัสดิการสังคม</u> -กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ ยังขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเสียชีวิตหรือเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ ของผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ จากญาติหรือผู้นำชุมชนทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ทราบข้อมูลและทำการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้อย่างต่อเนื่องเมื่อเจ้าหน้าที่ตรวจพบในภายหลังทำให้เกิดปัญหาในการเรียกคืน	พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของสำนักปลัด ข้อเสนอ จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๕ ต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
-โครงการส่งเสริมคุณภาพชีวิตแก่ผู้สูงอายุตำบลคูบัว เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การรับรู้ข่าวสารและการประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือในการเข้าร่วมโครงการ ยังรับรู้ไม่ทั่วถึง ขาดความร่วมมือ -โครงการส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพในการดำเนินงานของกลุ่มสตรีและแม่บ้านตำบลคูบัว เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การรับรู้ข่าวสารและการประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือในการเข้าร่วมโครงการ ยังรับรู้ไม่ทั่วถึง ขาดความร่วมมือ ๒.การประเมินความเสี่ยง <u>ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</u> -การจัดระบบงานเอกสารให้ชัดเจนและเป็นระบบ เป็นความเสี่ยงจากการลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ เจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไรหรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น -กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงจาก การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี มีการโอนย้ายบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน ประกอบกับระเบียบหลักเกณฑ์มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา -กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงน้อย เนื่องจากชาวบ้านยังขาดการให้ความร่วมมือในการเสนอโครงการ/กิจกรรม อีกทั้งทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความคิดเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง -กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่จากการแก้ไข เปลี่ยนแปลง หรือเพิ่มเติม แผนพัฒนาท้องถิ่นทำให้การจัดทำงบประมาณเพิ่มมากขึ้นกว่าเดิม ไม่ชัดเจนและไม่สอดคล้องกับงบประมาณตั้งไว้ จึงไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
-กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับสภาฯ เป็นความเสี่ยงจากการที่สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในกฎระเบียบ หนังสือสั่งการและข้อบังคับต่างๆ ทำให้งานขาดประสิทธิภาพและประสิทธิผล -กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้ อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับ และการแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อจิตใจของประชาชนในพื้นที่ -กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ขาดการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง กรณีเกิดภัยพิบัติต่างๆ อุปกรณ์ในการทำงานไม่เพียงพอ และเจ้าหน้าที่ขาดทักษะในการปฏิบัติงาน -กิจกรรมการลดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น ประชาชนขาดความรู้ในการคัดแยกขยะที่ถูกต้อง และประชาชนบางครัวเรือนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้งทำให้เกิดกลิ่นเหม็น -กิจกรรมการจัดให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพพื้นที่ การเมืองและกฎหมาย ที่เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในกฎหมาย สวนต่อความต้องการของประชาชนในการขอให้แก้ไขปัญหาคความเดือดร้อนที่มากขึ้น <u>ฝ่ายสวัสดิการสังคม</u> -กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเสียชีวิตหรือเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ จากญาติหรือผู้นำชุมชนทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ทราบข้อมูลและทำการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้อย่างต่อเนื่องเมื่อเจ้าหน้าที่ตรวจพบในภายหลังทำให้เกิดปัญหาในการเรียกคืน	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
-โครงการส่งเสริมคุณภาพชีวิตแก่ผู้สูงอายุตำบลคูบัว เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการรับรู้ข่าวสารและการประชาสัมพันธ์ ไม่ทั่วถึง ประชาชนขาดความร่วมมือ -โครงการส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพในการดำเนินงานของกลุ่มสตรีและแม่บ้านตำบลคูบัว เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการรับรู้ข่าวสารและการประชาสัมพันธ์ ไม่ทั่วถึง ประชาชนขาดความร่วมมือ ๓.กิจกรรมการควบคุมฝ่ายบริหารงานทั่วไป -การจัดระบบงานเอกสารให้ชัดเจนและเป็นระบบ แจ้งในที่ประชุมผู้บริหาร พนักงานเกี่ยวกับการลงเลขหนังสือรับ-ส่ง ประกาศ คำสั่งต่างๆ ให้ธุรการกลางเป็นผู้ออกเลขส่ง -กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคล ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลอย่างสม่ำเสมอและถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้องทราบศึกษาระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลให้แม่นยำเพื่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด -กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น มีการประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุมประจำเดือน/ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย/ส่งหนังสือราชการให้ประชาชนทราบ และเข้าร่วมกิจกรรม ทุกครั้ง -กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ ถึงประโยชน์ของแผนพัฒนาท้องถิ่น อย่างแท้จริง เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนเพื่อประโยชน์ต่อประชาชนโดยตรง	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
-กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับสภาฯ ส่งสมาชิกสภาฯ เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานสภาองค์การบริหารส่วนตำบล พร้อมทั้งจัดทำเอกสารแจกให้กับที่ประชุมการประชุมทุกครั้ง -กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชนด้านการกีฬาอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งตรวจหาสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง -กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ทราบตามประกาศของหน่วยงานต่างๆ เช่น ประกาศกรมอุตุนิยมวิทยา เสี่ยงตามสายทุกหมู่บ้าน -กิจกรรมการลดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล มีการจัดทำแผนการจัดเก็บขยะที่ชัดเจน และรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการคัดแยกขยะก่อนทิ้งอย่างต่อเนื่อง -กิจกรรมการจัดให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามหลักสูตรเพื่อเพิ่มศักยภาพการปฏิบัติงาน เพื่อให้เจ้าหน้าที่ได้นำความรู้และคำปรึกษาแก่ประชาชนในพื้นที่ได้รวดเร็วและถูกต้องในประเด็นปัญหา <u>ฝ่ายสวัสดิการสังคม</u> -กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ขอความร่วมมือจากผู้นำชุมชนให้รีบแจ้งมายังเจ้าหน้าที่ทันทีเมื่อผู้รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเสียชีวิตหรือเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ -โครงการส่งเสริมคุณภาพชีวิตแก่ผู้สูงอายุ ตำบลคูบัว มีการประชาสัมพันธ์ทางเสียงตามสาย หอกระจายข่าวและสื่อออนไลน์ต่างๆ เช่น ไลน์ เฟสบุ๊ค เป็นต้น	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
-โครงการส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพในการดำเนินงานของกลุ่มสตรีและแม่บ้านตำบลคูบัว การกำหนดระยะเวลาของการจัดทำโครงการ/กิจกรรมให้กับกลุ่มสตรีในการจัดฝึกอบรมอาชีพ และให้มีการรายงานสรุปผลการจัดทำโครงการ/กิจกรรม รายงานปัญหาอุปสรรคให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร -นำระบบอินเทอร์เน็ต หรือออนไลน์ เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงาน สำนักปลัดฯ มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติงานได้ทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย -การประสานงานภายในและภายนอกสำนักปลัดฯ เช่น ๑)การติดต่อประสานงานภายในและภายนอกสำนักปลัดฯ แจกจ่ายให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องหรือรับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน ๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์ เสียงตามสายของอบต. หอกระจายข่าวหมู่บ้าน หรือทางเพจเฟซบุ๊ก ไลน์กลุ่ม ๕. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักปลัดฯ เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว ดังนี้

สำนักปลัด อบต.คูบัว

ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

๑.งานบริหารงานทั่วไป

๑) การจัดระบบงานเอกสารให้ชัดเจนและเป็นระบบ

-จัดให้มีการจัดหมวดหมู่ของเอกสารให้ชัดเจน และจัดทำทะเบียนคุมเพื่อสืบค้นง่าย

๒. งานการเจ้าหน้าที่

๑) กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคล

-ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมอย่างต่อเนื่อง

๓. งานนโยบายและแผนงาน

๑) กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

- ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

- สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจัดสลากรางวัลสำหรับผู้เข้าร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๒) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

-ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยทบทวน นโยบาย เป้าหมาย และ วัตถุประสงค์ให้ชัดเจน

-ให้คำปรึกษาและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับต่างๆ ให้ประชาชนได้ทราบอย่างทั่วถึง

-ประสานกองช่างจัดทำโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานให้ชัดเจน

๔. งานกิจการสภา

๑) กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับสภาฯ

-ส่งสมาชิกสภาฯ เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานสภาองค์การบริหารส่วนตำบล

-ให้เจ้าหน้าที่จัดหาเอกสารให้ครบถ้วนและจัดสถานที่เพื่อจัดเก็บเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายของสภาฯและจัดเตรียมเอกสาร ให้เพียงพอต่อจำนวนผู้เข้าร่วมประชุม

๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

-จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

-ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด

-จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติด เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด

๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ตรวจสอบอุปกรณ์ที่มีอยู่ให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ
- เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่เตรียมความพร้อมตลอด ๒๔ ชั่วโมง

๖. งานบริหารสาธารณสุข

๑) กิจกรรมการลดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

- รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้ง
- อบรมให้ความรู้ในการคัดแยกขยะ และนำขยะไปใช้ประโยชน์เพื่อลดปริมาณขยะ
- รณรงค์ให้ประชาชน ลด ละ เลิก การใช้โฟม และถุงพลาสติก

๗. งานนิติการ

๑) กิจกรรมการจัดให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย

- จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ใช้กฎหมาย และประชาชนในพื้นที่

ฝ่ายสวัสดิการสังคม

๑. งานส่งเสริมสวัสดิการสังคม

๑) กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์

- ในกรณีที่ผู้รับเบี้ยเสียชีวิต ต้องขอความร่วมมือกับผู้นำชุมชนให้แจ้งญาติ นำสำเนาใบมรณะบัตรมายื่นต่อเจ้าหน้าที่ด้วย เพื่อเก็บไว้เป็นหลักฐานในการระงับการจ่ายเงินตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ และก่อนสิ้นปีงบประมาณ ต้องตรวจสอบข้อมูลการมีชีวิต / เปลี่ยนที่อยู่

๒. งานสังคมสงเคราะห์

๑) โครงการส่งเสริมคุณภาพชีวิตแก่ผู้สูงอายุตำบลคูบัว

- ขอความร่วมมือให้ผู้สูงอายุเข้าร่วมกิจกรรมให้ครบตามจำนวนรายชื่อที่แจ้งความประสงค์เข้าร่วมกิจกรรม

๓. งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ

๑) โครงการส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพในการดำเนินงานของกลุ่มสตรี

และแม่บ้านตำบลคูบัว

- ขอความร่วมมือให้กลุ่มสตรีเข้าร่วมกิจกรรมให้ครบตามจำนวนรายชื่อที่แจ้งความประสงค์เข้าร่วมกิจกรรม

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางสาวธินี จันทรร)

หัวหน้าสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. สำนักปลัดฯ <u>ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</u> ๑.งานบริหารงานทั่วไป ๑) การจัดระบบงานเอกสารให้ชัดเจน และเป็นระบบ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานสารบรรณ เกิดความเป็นระบบ สามารถสืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว	การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่ง และ ประกาศ เจ้าของเรื่องมาลงเลขของ หนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องทำ ให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่อง เกี่ยวกับอะไรหรืออาจเกิด ความล่าช้าในการสืบค้น	แจ้งในที่ ประชุม ผู้บริหาร พนักงาน เกี่ยวกับการลงเลข หนังสือรับ -ส่ง ประกาศ คำสั่งต่างๆ ให้ธุรการกลางเป็น ผู้ออกเลขส่ง	มี การ ตี ด ต าม ต ร ว จ ส อ บ โด ย ห วั ท ห ้ น ำ ง า น แ ล ะ ห วั ท ห ้ น ำ ส ำ น ัก ป ล ัด ฯ อย่างสม่ำเสมอ	มี การ ตี ด ต าม ต ร ว จ ส อ บ โด ย ห วั ท ห ้ น ำ ง า น แ ล ะ ห วั ท ห ้ น ำ ส ำ น ัก ป ล ัด ฯ อย่างสม่ำเสมอ	จัดให้มีการจัดหมวดหมู่ ของเอกสารให้ชัดเจน และ จัดทำทะเบียนคุมเพื่อ สืบค้นง่าย	สำนักปลัดฯ -ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานการเจ้าหน้าที่ ๑) กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคล <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพบุคลากร ในหน่วยงานให้มีคุณภาพ	-การบรรจุแต่งตั้งไม่ เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี -มีการโอนย้ายบ่อยทำให้ ขาดความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน -ระเบียบหลักเกณฑ์มี การเปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา	-ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมในหลักสูตร เกี่ยวกับการบริหารงาน บุคคลอย่างสม่ำเสมอ และถ่ายทอดให้ ผู้เกี่ยวข้องทราบ -ปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังให้เหมาะสม กับงบประมาณหรือ ปริมาณงานหรือ ภารกิจที่ปฏิบัติจริง -ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับ การบริหารงานบุคคลให้ แม่นยำเพื่อการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป อย่างถูกต้องเพื่อไม่ให้ เกิดข้อผิดพลาด	-ประชุมวางแผนการ จัดทำกรอบ อัตรากำลัง -กำหนดกรอบ อัตรากำลังโดย คำนึงถึงความจำเป็น และภาระค่าใช้จ่าย ด้านการบริหารงาน บุคคลให้เป็นไป ตามที่กฎหมาย กำหนด	-การบรรจุแต่งตั้งไม่ เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี -การพัฒนาพนักงาน ส่วนตำบลและ พนักงานจ้างยังไม่ เหมาะสม -ขาดกระบวนการ สร้างขวัญกำลังใจใน การปฏิบัติงาน -มีการโยกย้ายบ่อย ทำให้ขาดความ ต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน	-ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม อบรมอย่างต่อเนื่อง	<u>สำนักปลัดฯ</u> -ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. งานนโยบายและแผนงาน ๑) กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง	-ประชาชนไม่ค่อยให้ ความสนใจในการ ประชุมประชาคม หมู่บ้าน เพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มี การเสนอแนะโครงการ/ กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไข ปรับปรุงในชุมชน เท่าที่ควร	-มีการประชาสัมพันธ์ ผ่าน ที่ ประชุม ประจำเดือน / ประชาสัมพันธ์เสียง ตามสาย/ส่งหนังสือ ราชการให้ประชาชน ทราบ และเข้าร่วม กิจกรรม ทุกครั้ง	-แจ้งให้ประชาชนได้ ทราบถึงผลเสียของ การไม่เสนอ โครงการ/กิจกรรม -มีบันทึกรายงานการ ประชุม ที่ระบุรายชื่อ ผู้เข้าร่วมประชุม แต่ละครั้งของแต่ละ หมู่บ้าน	-ประชาชนยังไม่ค่อย เข้าใจและเห็นผลดี ของการเข้าร่วม ประชาประชาคม	-ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรม ที่ลงพื้นที่ให้ประชาชน ตระหนักเห็นความสำคัญ ของการมีส่วนร่วมในการ วางแผนพัฒนาท้องถิ่น -สร้างแรงจูงใจในการเข้า ร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจัดสลากรางวัลสำหรับ ผู้เข้าร่วมกิจกรรม เป็นต้น	สำนักปลัดฯ -ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้สอดคล้องกับปัญหา และความ ต้องการที่แท้จริง สามารถ จัดลำดับความสำคัญ ของปัญหาและแก้ไขปัญหาดังกล่าวได้ทันที่ เพื่อ นำไปสู่การพัฒนา	-การแก้ไข เปลี่ยนแปลง หรือเพิ่มเติม แผนพัฒนา ท้องถิ่นทำให้การจัดทำ งบประมาณเพิ่มมากขึ้น กว่าเดิม ไม่สอดคล้องกับ งบประมาณตั้งไว้ จึงไม่ สามารถตอบสนองความ ต้องการของประชาชน ได้อย่างแท้จริง -โครงการ/กิจกรรม ที่ บรรจุไว้ในแผนพัฒนา ยังขาดความชัดเจนใน กลุ่มของเป้าหมาย สถานที่ งบประมาณที่ ชัดเจน	-ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบ ถึง ประโยชน์ของ แผนพัฒนาท้องถิ่น อย่างแท้จริง -ประชาชนมีส่วนร่วม ในการแสดงความ คิดเห็นและมีส่วนร่วม ในการจัดทำแผนเพื่อ ประโยชน์ต่อ ประชาชนโดยตรง	-กำหนด วัตถุประสงค์และ เป้าหมายของแต่ละ ส่วนให้ชัดเจนโดยให้ สอดคล้องกับภารกิจ ของแผนพัฒนา ท้องถิ่น	-การจัดตั้งงบประมาณ รายจ่ายประจำปีไม่ สามารถจัดสรร งบประมาณตาม แผนพัฒนาที่ตั้งไว้ -แผนพัฒนามีโครงการ จำนวนมากและไม่ สามารถแก้ไขปัญหาได้ ตรงตามความต้องการ ของประชาชน -โครงการ/กิจกรรมที่ บรรจุไว้ในแผนขาด ความชัดเจนของ กลุ่มเป้าหมาย สถานที่	-ทบทวนการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น โดย ทบทวนนโยบาย เป้าหมาย และ วัตถุประสงค์ให้ชัดเจน -ให้คำปรึกษาและเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับ ต่างๆ ให้ประชาชนได้ ทราบอย่างทั่วถึง -ประสานกองช่างจัดทำ โครงการด้านโครงสร้าง พื้นฐานให้ชัดเจน	สำนักปลัดฯ -ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. งานกิจการสภา ๑) กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับสภาฯ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานด้านกิจกรรมสภาฯ งานสาร บรรณ กฎหมายและงานเอกสารต่างๆ เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	-สมาชิกสภาองค์การ บริหารส่วนตำบล ยัง ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในกฎ ระเบียบ หนังสือ สั่งการและข้อบังคับ ต่างๆ	-ส่งสมาชิกสภาฯ เข้า รับการฝึกอบรมตาม หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ งานสภาองค์การ บริหารส่วนตำบล -จัดทำเอกสารแจก ให้กับที่ประชุมการ ประชุมทุกครั้ง	-ส่งสมาชิกสภาฯ เข้า รับการฝึกอบรมตาม หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง กับงานสภาองค์การ บริหารส่วนตำบล -จัดทำเอกสาร เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง กับกิจการสภาฯ ไว้ ในห้องประชุมสภาฯ	-สมาชิกสภาฯ ยังขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับ กิจกรรมด้านงาน สภาฯ -มีเอกสาร เกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมายใน ห้องประชุม แต่ยังไม่ เพียงพอต่อจำนวน ผู้เข้าร่วมประชุม	-ส่งสมาชิกสภาฯ เข้ารับ การฝึกอบรมตามหลักสูตร ที่เกี่ยวข้องกับงานสภา องค์การบริหารส่วนตำบล -ให้เจ้าหน้าที่ จัดหา เอกสารให้ครบถ้วนและจัด สถานที่ เพื่อจัดเก็บ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ของสภาฯและจัดเตรียม เอกสาร ให้เพียงพอต่อ จำนวนผู้เข้าร่วมประชุม	สำนักปลัดฯ -ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติด ในกลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย	-มีการแพร่ระบาดของยา เสพติดในกลุ่มวัยรุ่น -ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือใน การ แ จ้ ง เบาะแสผู้ค้ายาเสพติด	-ส่งเสริมกิจกรรมเด็ก และเยาวชนด้านการ กีฬาอย่างต่อเนื่อง -ตรวจสอบหาสารเสพติดใน กลุ่มเสี่ยง	มีการควบคุมแต่ยังไม่ทั่วถึง	-มีการแพร่ระบาดของ ของยาเสพติดในกลุ่ม วัยรุ่น -ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการ แจ้งเบาะแสผู้ค้ายาและ ผู้เสพ	-จัดให้มีการอบรมโทษของ ยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่าง ต่อเนื่อง -ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลา ว่างให้เป็นประโยชน์แก่ ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาด้านยาเสพติด -จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติด เพื่อสร้างความตระหนัก เกี่ยวกับยาเสพติด	สำนักปลัดฯ -ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การวางแผนการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ภัยธรรมชาติ และภัยต่างๆ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นแผนการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่สามารถปฏิบัติ ได้จริง ช่วยเหลือประชาชนได้ทันทั่วถึง และ สัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมาย	-ขาดการมีส่วนร่วมของผู้ มีส่วนเกี่ยวข้องและ อุปกรณ์ในการทำงานไม่ เพียงพอ -การเกิดภัยพิบัติต่างๆ -เจ้าหน้าที่ขาดทักษะใน การปฏิบัติงาน	-ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนได้ทราบตาม ประกาศของหน่วยงาน ต่างๆ เช่น ประกาศ กรมอุตุนิยมวิทยา เสี่ยงตามสายทุก หมู่บ้าน	-ตรวจสอบอุปกรณ์ที่มี อยู่ให้พร้อมใช้งาน อยู่เสมอ -เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ เตรียมความพร้อม ตลอด ๒๔ ชั่วโมง	-ขาดเครื่องมือ อุปกรณ์ในการ ช่วยเหลือกรณีเกิด เหตุการณ์ หรือภัย พิบัติต่างๆ -เจ้าหน้าที่ขาดทักษะ ในการปฏิบัติงาน	-ประสานขอความร่วมมือ ทุกภาคส่วน -จัดอบรม สมาชิก อปพร. เพิ่ม และอบรมทบทวน เพิ่มทักษะแก่ อปพร.เดิมที่ มีอยู่	สำนักปลัดฯ -ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. งานบริหารสาธารณสุข ๑) กิจกรรมการลดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การดำเนินการจัดการขยะถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง -เพื่อให้มีการคัดแยกขยะ กำจัดขยะอย่าง ถูกวิธี ลดการเกิดเชื้อโรคและไม่ส่งกลิ่นเหม็น -เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มประโยชน์ที่ประชาชน ได้รับจากการคัดแยกขยะ -ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจ และคัดแยก ขยะถูกต้องทุกครัวเรือน	-ปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น -ประชาชนไม่คัดแยก ขยะก่อนทิ้งทำให้เกิด กลิ่นเหม็น -ประชาชนขาดความรู้ใน การคัดแยกขยะที่ถูกวิธี -จัดเก็บขยะไม่ทัน ครบคลุมทุกพื้นที่ เนื่องจากไม่มีสถานที่ทิ้ง และกำจัดขยะ	-จัดทำแผนการจัดเก็บ ขยะที่ชัดเจน -รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนมีการคัด แยกขยะก่อนทิ้งอย่าง ต่อเนื่อง	-การควบคุมที่มีอยู่ ไม่เพียงพอ ยังมี ปริมาณขยะเพิ่มมา กขึ้น และไม่มีการคัด แยกขยะก่อนทิ้ง อย่างถูกวิธี	-ปริมาณขยะมีมากขึ้น -ประชาชนบาง ครัวเรือนไม่มีการคัด แยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้ เกิดการเหม็นรบกวน -ประชาชนบาง ครัวเรือนยังขาด ความรู้ในการคัดแยก ขยะก่อนนำไปทิ้งอย่าง ถูกวิธี	-รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนคัดแยกขยะ ก่อนทิ้ง -อบรมให้ความรู้ในการคัด แยกขยะ และนำขยะไปใช้ ประโยชน์เพื่อลดปริมาณ ขยะ -รณรงค์ให้ประชาชน ลด ละ เลิก การใช้โฟม และ ถุงพลาสติก	สำนักปลัดฯ -ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. งานนิติการ ๑)กิจกรรมการจัดให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ กฎหมาย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้เจ้าหน้าที่ และประชาชนในตำบล คูบัว มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายให้ เป็นไปอย่างถูกต้อง รวมถึงการแก้ไขปัญหา เรื่องราวร้องทุกข์ต่างๆ	-สถานพื้นที่ การเมือง แ ล ะ ก ฎ ห ม า ย ที่ เปลี่ยนแปลง -ความเข้าใจกฎหมาย และความต้องการของ ประชาชนในพื้นที่	-ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมตามหลักสูตร เพื่อเพิ่มศักยภาพการ ปฏิบัติงาน -ให้ ค ว า ม ร ู้ แ ล ะ คำปรึกษาแก่เจ้าหน้าที่ ในหน่วยงานที่ยังไม่ เข้าใจ ร ะ เบี ย บ กฎหมายที่ชัดเจน -มีการแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนให้แก่ ประชาชนในพื้นที่ได้ รวดเร็วและถูกต้องใน ประเด็นปัญหา	- มีคำสั่งมอบหมาย งานและหน้าที่ความ รับ ผิด ช อบ ข อ ง เจ้าหน้าที่ให้ชัดเจน -เรื่องร้องเรียนต่างๆ ไม่สามารถควบคุมได้ และประชาชนยังไม่ เข้าใจบริบทของ กฎหมายในการปรับ ใช้การอยู่ร่วมกันได้ ส่ ง ผล ให้ ก า ร แก้ปัญหา ไกล่เกลี่ย มีระยะเวลานาน	-เจ้าหน้าที่ยังไม่มี ความ เข้าใจ กฎหมายที่ ปฏิบัติอย่างชัดเจน -ประชาชนยังมีความ ต้องการในส่วนบุคคล ขาดความเข้าใจ ใน ก า ร ใช้ ก ฎ ห ม า ย มาปรับในการอยู่ ร่วมกัน	-จัดอบรมให้ความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ใช้กฎหมาย และประชาชนในพื้นที่	สำนักปลัดฯ -ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>ฝ่ายสวัสดิการสังคม</u> ๑.งานส่งเสริมสวัสดิการสังคม ๑) กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ ๒. เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่คน พิกการหรือ ทุพพลภาพ ๓. เพื่อให้การสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์	- กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งยังขาด ความร่วมมือในการแจ้ง ข้อมูลการเสียชีวิตหรือ เปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ จากญาติหรือผู้นำชุมชน ทำให้ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่ทราบและ ทำการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ให้อย่างต่อเนื่องเมื่อ เจ้าหน้าที่ตรวจพบใน ภายหลังทำให้เกิดปัญหา ในการเรียกคืน	- ขอความร่วมมือจาก ผู้นำชุมชนให้รับแจ้ง มายังเจ้าหน้าที่ทันทีเมื่อ ผู้รับเงิน เบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุเสียชีวิตหรือ เปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่	- ข้อมูลการเสียชีวิตที่ได้ จากผู้นำชุมชนนั้นเป็น ข้อมูลที่ยังไม่ได้รับรอง จากทางราชการว่า เสียชีวิตจริง เป็นเพียง ข้อมูลการบอกกล่าวทาง วาจา อีกทั้ง อบต.คูบัว ยังไม่มีงานทะเบียน ราษฎรเป็นของตนเอง และมีผู้มีสิทธิ์รับเงินกว่า ๒,๕๐๐ คนทำให้เป็น การยากที่จะทำการ ตรวจสอบสถานะผู้รับ เบี้ยกับทางอำเภอได้ เป็นปัจจุบันทุกเดือน	- การติดต่อกับผู้นำ ชุมชนในการแจ้งกรณี ผู้รับเงิน เบี้ยยังชีพ เสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่ เป็นเพียงข้อมูลที่ได้รับ ทางวาจาเท่านั้น ยังไม่ มีเอกสารจากทาง ราชการมายืนยัน กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพ เสียชีวิต ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยฯ ต้องระงับการจ่ายเงิน	- ในกรณีที่ผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต ต้องขอความร่วมมือกับผู้นำชุมชน ให้แจ้งญาตินำสำเนาใบมรณบัตร มายื่นต่อเจ้าหน้าที่ด้วย เพื่อเก็บไว้ เป็นหลักฐานในการระงับการ จ่ายเงิน ต่ า ม ระเบีย บ กระทรวงมหาดไทยฯ และก่อนสิ้น ปีงบประมาณต้องตรวจสอบข้อมูล การมีชีวิต/เปลี่ยนที่อยู่	สำนักปลัดฯ -ฝ่ายสวัสดิการสังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
-ต่อ-				- กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิตไปแล้ว แต่เจ้าหน้าที่ไม่ทราบและยังจ่ายเงินอยู่ ต้องมีการเรียกเงินคืน - การติดต่อกับผู้นำชุมชนในการแจ้งกรณีผู้รับเงิน - กรณี คนพิการบางรายที่บัตรประจำตัวคนพิการหมดอายุแล้วยังไม่ไปต่อบัตรเมื่อเจ้าหน้าที่ตรวจพบ จึงต้องระงับการจ่าย		

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานสังคมสงเคราะห์ ๑)โครงการส่งเสริมคุณภาพชีวิตแก่ผู้สูงอายุ ตำบลคูบัว <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อส่งเสริมกิจกรรมสันทนาการและ การให้ความรู้แก่ผู้สูงอายุในด้านต่างๆ ๒. เพื่อส่งเสริมการพัฒนาคุณภาพชีวิต ที่ดีทั้งด้านร่างกายและจิตใจ	- การรับรู้ข่าวสารและ การประชาสัมพันธ์ขอ ความร่วมมือในการเข้า ร่วมโครงการ	- มีการประชาสัมพันธ์ ทางเสียงตามสาย หอ กระจายข่าวและสื่อ ออนไลน์ต่างๆ เช่น ไลน์ เฟสบุ๊ค เป็นต้น	- ผู้สูงอายุมีคุณภาพ ชีวิตที่ดีขึ้นทั้งทาง ด้านร่างกายและจิตใจ - ผู้นำชุมชน และ ประชาชนรับรู้ถึงการ ป ร ะ ช า สัม พันธ์ ข่าวสารมากขึ้น	- จำนวนผู้สูงอายุที่แจ้ง ความประสงค์เข้าร่วม กิจกรรมมีจำนวนไม่ แน่นอน บางครั้งก็ไม่ สามารถเข้าร่วมกิจกรรม ได้ตามที่แจ้งไว้	- ขอความร่วมมือให้ผู้สูงอายุ เข้าร่วมกิจกรรมให้ครบตาม จำนวนรายชื่อที่แจ้งความ ประสงค์เข้าร่วมกิจกรรม	สำนักปลัดฯ -ฝ่ายสวัสดิการสังคม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ ๑)โครงการส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพในการ ดำเนินงานของกลุ่มสตรีและแม่บ้านตำบลคูบัว <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนบทบาท สิทธิหน้าที่ การพัฒนากลุ่มองค์กรสตรี รวมถึงส่งเสริมความรัก และความอบอุ่นในครอบครัว และลดความรุนแรง การกระทำต่อสตรี รวมทั้งฝึกอาชีพเพื่อให้กลุ่มสตรี มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น	- งานส่งเสริมอาชีพและ พัฒนาสตรีได้จัดวางระบบ ควบคุมความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้น โดยกำหนด กลุ่มเป้าหมาย จำนวน บุคคลที่เข้าร่วมโครงการ/ กิจกรรม	- การกำหนดระยะเวลา ของการจัดทำโครงการ/ กิจกรรมให้กับกลุ่มสตรี ในการจัดฝึกอบรมอาชีพ และให้มีการรายงาน สรุปผลการจัดทำ โครงการ/กิจกรรม รายงานปัญหาอุปสรรค ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	- ฝ่ายสวัสดิการได้ จัดทำโครงการ/ กิจกรรมที่สอดคล้อง กับสภาพพื้นที่ความ เป็นอยู่ของประชาชน โดยกำหนด วัตถุประสงค์ให้เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ	- จำนวนกลุ่มสตรีที่แจ้ง ความประสงค์เข้าร่วม กิจกรรมมีจำนวนไม่ แน่นอน บางครั้งก็ไม่ สามารถเข้าร่วมกิจกรรม ได้ตามที่แจ้งไว้	- ขอความร่วมมือให้กลุ่มสตรี เข้าร่วมกิจกรรมให้ครบตาม จำนวนรายชื่อที่แจ้งความ ประสงค์เข้าร่วมกิจกรรม	สำนักปลัดฯ -ฝ่ายสวัสดิการ สังคม

(ลงชื่อ)..........ผู้รายงาน

(นางสาวธินี จันทสร)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด อบต.คูบัว

วันที่.....๒.....เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

กองคลัง

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ...๓๐... เดือน...กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๖๕... ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์
ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และ
ไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่
เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวกองคลัง...องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว.....เห็นว่าการควบคุม
ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแล
ของ ...นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว.....

(นางวนิดา ผจญกล้า)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑ เดือน...ธันวาคม....พ.ศ. ..๒๕๖๕...

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน
ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

กองคลัง

ฝ่ายการเงินและบัญชี

๑. งานบริหารงานคลัง

๑) กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง

๒. งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์

๑) กิจการดำเนินงานทะเบียนพาณิชย์

ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน

๑. งานพัสดุและทรัพย์สิน

๑) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างฝ่ายระบบ e-GP

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

กองคลัง

ฝ่ายการเงินและบัญชี

๑. งานบริหารงานคลัง

๑) กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

- ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษา
รถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดียิ่งขึ้น หากเกิดเหตุชำรุดเสียหาย
ให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไป
ทราบทันที

๒. งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์

๑) กิจการด้านงานทะเบียนพาณิชย์

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขอรับคำปรึกษาจากสำนักงานทะเบียนพาณิชย์เพิ่มเติมและ
เข้ารับการฝึกอบรมโดยเฉพาะ

ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน

๑.งานพัสดุและทรัพย์สิน

๑) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างฝ่ายระบบ e-GP

- ให้เจ้าหน้าที่ลงข้อมูลในวันถัดไป

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. กองคลัง ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ฝ่ายการเงินและบัญชี -การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การใช้รถยนต์สำหรับใช้ในกิจการของ อบต. พนักงานขับรถยนต์ ขาดความรอบคอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ ทำให้รถยนต์อาจชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือ มีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น - กิจกรรมงานทะเบียนพาณิชย์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก คือ กำหนดรหัสไว้ตายตัวไม่สอดคล้องกับ สภาพกิจการปัจจุบันซึ่งมีกิจการใหม่ๆ เกิดขึ้น ทำให้ยากต่อการกำหนดรหัส ของเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติ ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน -การจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ e-GP เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การลง e-GP ต้องลงผ่านระบบ Internet และต้องลงวันต่อวัน หากสัญญาณ Internet มีปัญหาทำให้การลงข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน ๒.การประเมินความเสี่ยง ฝ่ายการเงินและบัญชี -การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก การชำรุดเสียหายจากการใช้งานรถยนต์ และชำรุดบ่อยครั้ง เนื่องจากพนักงานขับรถยนต์ไม่ดูแลรักษา ขาดความรอบคอบ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่	กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากกองคลัง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ ฝ่ายการเงินและบัญชี ๑. งานบริหารงานคลัง ๑) กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง ๒. งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ ๑) กิจการด้านงานทะเบียนพาณิชย์ ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน ๑. งานพัสดุและทรัพย์สิน ๑) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างฝ่ายระบบ e-GP พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของกองคลัง ข้อเสนอ จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๕ ต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
- กิจกรรมงานทะเบียนพาณิชย์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก ผู้ประกอบการยกเลิกกิจการและไม่ได้แจ้งให้ จนท.ทราบทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน ประกอบกับการกำหนดรหัสตั้งไว้ตายตัวไม่สอดคล้องกับสภาพปัจจุบันซึ่งมีกิจการใหม่ๆ เกิดขึ้นทำให้ยากต่อการกำหนดรหัส <u>ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน</u> -การจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ e-GP เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก การลง e-GP ต้องลงผ่านระบบ Internet และต้องลงวันต่อวัน หากสัญญาณ Internet มีปัญหาทำให้การลงข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน ๓.กิจกรรมการควบคุม <u>ฝ่ายการเงินและบัญชี</u> -การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา ๑)มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน ๒)หัวหน้า หรือผู้ควบคุมได้มอบหมายให้พนักงานขับรถทุกคันควบคุมเข็มไมล์ก่อนรถออกและกลับเข้ามารายงานการควบคุมให้ทราบเป็นประจำทุกครั้ง - กิจกรรมงานทะเบียนพาณิชย์ ๑) จัดทำทะเบียนคุมแบบคำขอจดทะเบียนพาณิชย์ ๒)จัดอบรมและจัดทำแผ่นพับเพื่อประชาสัมพันธ์ แจกจ่ายให้ผู้ประกอบการได้ศึกษา ๓)ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขอรับคำปรึกษาจากสำนักงานทะเบียนพาณิชย์ เมื่อมีปัญหาอุปสรรค <u>ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน</u> -การจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ e-GP มีการเพิ่มช่องระบบ Internet และกำชับเจ้าหน้าที่ให้ลง e-GPเป็นปัจจุบัน ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร -นำระบบอินเทอร์เน็ต หรือออนไลน์ เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงาน ของกองคลัง มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานได้	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย โดยผ่านทางโทรศัพท์ เสียงตามสายของอบต. หอกระจายข่าวหมู่บ้าน หรือทางเพจเฟซบุ๊ก ลายกลุ่ม ๕. วิธีการติดตามประเมินผล ตรวจสอบการปฏิบัติงานจากรายงานประจำเดือน เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองคลังเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว ดังนี้

กองคลัง

ฝ่ายการเงินและบัญชี

๑. งานบริหารงานคลัง

๑) กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง

- ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษา
รถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหาย
ให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไป
ทราบทันที

๒. งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์

๑) กิจการด้านงานทะเบียนพาณิชย์

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขอรับคำปรึกษาจากสำนักงานทะเบียนพาณิชย์เพิ่มเติมและ
เข้ารับการฝึกอบรมโดยเฉพาะ

ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน

๑ งานพัสดุและทรัพย์สิน

๑) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างฝ่ายระบบ e-GP

- ให้เจ้าหน้าที่ลงข้อมูลในวันถัดไป

ลงชื่อ..........ผู้รายงาน
(นางวนิดา ผจญกล้า)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง <u>ฝ่ายการเงินและบัญชี</u> ๑. งานบริหารงานคลัง ๑) การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและ การบำรุงรักษา <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงานได้รับการ บำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งานได้ดียิ่งขึ้น	-การใช้รถยนต์เกิดความ ขาด เสียหาย เร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถ ขาด ควบคุม คอบ บำรุงรักษา -การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถ ล่า หรือมีเหตุให้ไม่ สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อ ราชการจำเป็นต้องมี คนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่ อยู่ในภาระหน้าที่หรือ ความรับผิดชอบของ บุคคลนั้น	-มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ รถยนต์แต่ละคันให้ ชัดเจน -หัวหน้า หรือผู้ควบคุม ได้ มอบ หมาย ให้ พนักงานขับรถทุกคน ควบคุมเข็มไมล์ก่อนรถ ออกและกลับเข้ามา รายงานการควบคุมให้ ทราบเป็นประจำทุก ครั้ง	มี ก า ร จั ด ท า แบบฟอร์มการใช้ รถยนต์ส่วนกลาง และแบบฟอร์มการ ขออนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนกลางไว้ชัดเจน	-การใช้รถยนต์เกิดความ ขาด เสียหาย เร็ว เนื่องจากพนักงาน ขับ ร ถ ข า ด ค ว า ม ครอบคอบบำรุงรักษา รถยนต์ -การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถมี เหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติ หน้าที่ได้ ทำให้การไป ตี ด ต่ อ ร าช ก า ร จำเป็นต้องมีคนขับรถ แทนซึ่งอาจไม่อยู่ใน ภาระหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคลนั้น	- ผู้บริหารได้ ว่ากล่าว ตักเตือนและให้พนักงานขับ รถทุกคันรับผิดชอบบำรุง ดูแลรักษารถยนต์แต่ละคัน ให้มีสภาพดีสามารถใช้งาน ได้ดียิ่งขึ้น หากเกิดเหตุ ขาดเสียหายให้แต่ละคน รับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เหนือตนขึ้นไปทราบทันที	กองคลัง -ฝ่ายการเงินและ บัญชี

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ ๑) กิจกรรมงานทะเบียนพาณิชย์ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานทะเบียนพาณิชย์ได้ อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือ สั่งการ	-ผู้ประกอบการยกเลิก กิจการและไม่ได้แจ้ง จนท. ทราบทำให้ข้อมูล ไม่เป็นปัจจุบัน -การกำหนดรหัสตั้งไว้ ตายตัวไม่สอดคล้องกับ สภาพปัจจุบันซึ่งมี กิจการใหม่ๆ เกิดขึ้นทำ ให้ยากต่อการกำหนด รหัส	-จัดทำทะเบียนคุม แบบคำขอจดทะเบียน พาณิชย์ -จัดอบรมและจัดทำ แผ่นพับเพื่อ ประชาสัมพันธ์ แจกจ่ายให้ ผู้ประกอบการได้ศึกษา -ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบขอรับ คำปรึกษาจาก สำนักงานทะเบียน พาณิชย์ เมื่อมีปัญหา อุปสรรค	-เจ้าหน้าที่จัดทำ ทะเบียนคุมแบบคำขอ จดทะเบียนพาณิชย์ -เจ้าหน้าที่จัดทำแผ่น พับเพื่อ ประชาสัมพันธ์ แจกจ่ายให้ ผู้ประกอบการได้ ศึกษา -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ประสานงานและ ขอรับคำปรึกษากับ สำนักงานทะเบียน พาณิชย์ เมื่อมีปัญหา อุปสรรค	กำหนดรหัสไว้ตายตัว ไม่สอดคล้องกับ สภาพ กิจการปัจจุบันซึ่งมี กิจการใหม่ๆ เกิดขึ้น ทำให้ยากต่อการ กำหนดรหัส	ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ขอรับ คำปรึกษาจาก สำนักงานทะเบียนพาณิชย์ เพิ่มเติมและเข้ารับการ ฝึกอบรมโดยเฉพาะ	กองคลัง -ฝ่ายการเงินและ บัญชี

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน ๑.งานพัสดุและทรัพย์สิน ๑)การจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ e-GP วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปอย่างสุจริตโปร่งใส	-การลง e-GP ต้องลง ผ่านระบบ Internet และต้องลงวันต่อวัน หากสัญญาณ Internet มีปัญหาทำให้การลง ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน	-มีการเพิ่มช่องระบบ Internet และกำชับ เจ้าหน้าที่ให้ลง e-GP เป็นปัจจุบัน	-เจ้าหน้าที่สามารถ สามารถปฏิบัติงาน ลง e-GP ได้อย่างมี ประสิทธิภาพมากขึ้น	การมีปัญหาของระบบ Internet	-ให้เจ้าหน้าที่ลงข้อมูลในวัน ถัดไป	กองคลัง -ฝ่ายพัสดุและ ทรัพย์สิน

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางวนิดา ผจญกล้า)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่.....๒.....เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

กองช่าง

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลคูบัว

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ...๓๐... เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๖๕... ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกัจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และ ไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว ...กองช่าง...องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว...เห็นว่าการควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแล ของ ...นายกองค้การบริหารส่วนตำบลคูบัว...



(นายชาญชัย ผาแสนเถิน)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑ เดือน...ธันวาคม....พ.ศ. ..๒๕๖๕...

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

กองช่าง

ฝ่ายควบคุมอาคาร

๑. งานสำรวจและออกแบบ

๑) กิจกรรมการออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

กองช่าง

ฝ่ายควบคุมอาคาร

๑. งานสำรวจและออกแบบ

๑) กิจกรรมการออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง

- ตั้งงบประมาณจ้างเอกชนในการออกแบบรับรองการก่อสร้าง

- จัดทำกรอบอัตราค่าจ้างในตำแหน่งวิศวกร

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองช่าง ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ฝ่ายควบคุมอาคาร ๑.งานสำรวจและออกแบบ - การออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก คือ อบต.คูบัว ยังขาดบุคลากรในตำแหน่งวิศวกร ในการออกแบบตามที่ระเบียบฯ กำหนดทำให้การดำเนินงานโครงการต่างๆ ที่ต้องมีการขออนุญาตใช้พื้นที่ จากหน่วยงานอื่นๆ ไม่มีบุคลากรในการเซ็นรับรองแบบ ทำงานให้เกิดความล่าช้า ๒. การประเมินความเสี่ยง ฝ่ายควบคุมอาคาร ๑.งานสำรวจและออกแบบ - การออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก การขอความอนุเคราะห์วิศวกรรับรองจากหน่วยงานต่างๆ เป็นไปด้วยความล่าช้า เนื่องจากทุกที่มีภารกิจหลักของตนเอง ๓.กิจกรรมการควบคุม ฝ่ายควบคุมอาคาร - การออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง การกำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงานปรับปรุงแผนงานมอบหมายงานอย่างชัดเจน ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๑) นำระบบอินเทอร์เน็ต หรือออนไลน์ เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงาน ของกองช่าง มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติตามงานได้ทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น ๒) มีระบบการสื่อสาร เพื่อเกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ตรงระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงาน	กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากกองช่าง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ ฝ่ายควบคุมอาคาร ๑. งานสำรวจและออกแบบ - การออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของกองช่าง ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๕ ต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. วิธีการติดตามประเมินผล ตรวจสอบการปฏิบัติงานจากรายงานประจำเดือน เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว	

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว ดังนี้

กองช่าง

ฝ่ายควบคุมอาคาร

๑. งานสำรวจและออกแบบ

- ๑) กิจกรรมการออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง
 - ตั้งงบประมาณจ้างเอกชนในการออกแบบรับรองการก่อสร้าง
 - จัดทำกรอบอัตราค่าจ้างในตำแหน่งวิศวกร

ลงชื่อ..........ผู้รายงาน

(นายชาญชัย ผาแสนเถิน)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง <u>ฝ่ายควบคุมอาคาร</u> ๑.งานสำรวจและออกแบบ ๑) การออกแบบและรับรองแบบงาน ก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานก่อสร้างในโครงการต่างๆ ของ อบต.คูบัว ให้เป็นไปตามระเบียบถูกต้อง และม ความมั่นคง แข็งแรง สอดคล้องกับ สถาปัตยกรรม และวิศวกรรม	-อบ ต.คูบัว ยังขาด บุคลากรในตำแหน่ง วิศวกร ในการออกแบบ ตามที่ระเบียบฯ กำหนด ทำให้การดำเนินงาน โครงการต่างๆ ที่ต้องมี การขออนุญาตใช้พื้นที่ จากหน่วยงานอื่นๆ ไม่มี บุคลากรในการเซ็น รับรองแบบ ทำงานให้ เกิดความล่าช้า	-การกำหนดแนวทาง และ ควบคุม การ ปฏิบัติงานปรับปรุง แผนงานมอบหมาย งานอย่างชัดเจน	-ขอความร่วมมือจาก หน่วยงานอื่นๆ เช่น โยธาธิการและผัง เมืองราชบุรี	-ขอความอนุเคราะห์ วิศวกรรับรองจาก หน่วยงาน ต่างๆ เป็นไปด้วยความล่าช้า เนื่องจากทุกที่มีภารกิจ หลักของตนเอง	-ตั้งงบประมาณจ้างเอกชน ในการออกแบบรับรองการ ก่อสร้าง -จัดทำกรอบอัตรากำลังใน ตำแหน่งวิศวกร	กองช่าง -ฝ่ายควบคุมอาคาร

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายชาญชัย ผาแสนเถิน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่.....๒.....เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

กองการศึกษา

ศาสนา และ

วัฒนธรรม

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ...๓๐... เดือน... กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๖๕... ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว ...กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว... เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของ ...นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว...

(นายสินวงศ์ มาตฤช)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑ เดือน...ธันวาคม...พ.ศ. ...๒๕๖๕...

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. งานบริหารการศึกษา

๑) กิจกรรมการปรับปรุงภูมิทัศน์ทั้งภายใน และภายนอกศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัด

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

๒) กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วน

ตำบลคูบัว ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด - ๑๙

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. งานบริหารการศึกษา

๑) กิจกรรมการปรับปรุงภูมิทัศน์ทั้งภายใน และภายนอกศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัด

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

- ดำเนินการตัดหญ้าและกำจัดวัชพืชบริเวณรอบอาคารเป็นประจำ เพื่อป้องกันสัตว์มีพิษมาอยู่อาศัย
 - ประชุมคณะกรรมการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัวเพื่อเห็นชอบการบรรจุโครงการปรับปรุงพัฒนาอาคารสถานที่และสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกห้องเรียนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เอื้อต่อการเรียนรู้ไว้ในแผนพัฒนาการศึกษาและแผนพัฒนาท้องถิ่น ปี ๒๕๖๖-๒๕๗๐ เพื่อแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น
- ๒) กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด - ๑๙
- ส่งบุคลากรครูเข้ารับการอบรมวิธีการจัดการเรียน การสอนออนไลน์ เพื่อนำมาประยุกต์ใช้กับการเรียน การสอนจริง
-

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑. งานบริหารการศึกษา - กิจกรรมการปรับปรุงภูมิทัศน์ทั้งภายในและภายนอกศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก คือ หากมีการเรียนการสอนนอกห้องเรียนในบริเวณดังกล่าว อาจเกิดอันตรายกับเด็กนักเรียนได้ สัตว์มีพิษนอกอาคารเรียนอาจเข้ามาภายในอาคารเรียนได้ - กิจกรรมการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด - ๑๙ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การจัดการเรียนการสอนแบบ online และ on hand ไม่เกิดประสิทธิผลกับผู้เรียนเท่าที่ควร เนื่องจากครูและผู้ปกครองอาจไม่เก่งเรื่องการใช้เทคโนโลยี อีกทั้งผู้ปกครองไม่มีเวลาควบคุมดูแลเด็กขณะทำการเรียน การสอน ๒.การประเมินความเสี่ยง ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.งานบริหารการศึกษา - กิจกรรมการปรับปรุงภูมิทัศน์ทั้งภายในและภายนอกศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก บริเวณโดยรอบอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ มักมีวัชพืชขึ้น (โดยเฉพาะช่วงหน้าฝน) ซึ่งอาจเป็นที่อยู่อาศัยของสัตว์มีพิษ	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑. งานบริหารการศึกษา ๑) กิจกรรมการปรับปรุงภูมิทัศน์ทั้งภายใน และภายนอกศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ๒) กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วน ตำบลคูบัว ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด - ๑๙ พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ข้อเสนอ จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๕ ต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
- กิจกรรมการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด - ๑๙ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก การเรียนการสอนไม่เกิดประสิทธิผลกับผู้เรียนเท่าที่ควร ๓.กิจกรรมการควบคุม <u>ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> - กิจกรรมการปรับปรุงภูมิทัศน์ทั้งภายในและภายนอกศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ๑) ดำเนินการตัดหญ้า และกำจัดวัชพืช บริเวณรอบอาคารเพื่อป้องกันสัตว์มีพิษมาอยู่อาศัย ๒) ควบคุม ดูแลไม่ให้เด็กนักเรียนไปในบริเวณที่มีวัชพืชขึ้น - กิจกรรมการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด - ๑๙ ดำเนินการจัดการเรียนการสอนแบบ online และ on hand เพื่อควบคุมและป้องกันการแพร่ระบาดของโรคโควิด - ๑๙ ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๑) นำระบบอินเทอร์เน็ต หรือออนไลน์ เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงาน ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานได้ทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น ๒) กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด ๕. วิธีการติดตามประเมินผล ตรวจสอบการปฏิบัติงานจากรายงานประจำเดือน เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว	

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว ดังนี้

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. งานบริหารการศึกษา

- ๑) กิจกรรมการปรับปรุงภูมิทัศน์ทั้งภายใน และภายนอกศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัด
องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
 - ดำเนินการตัดหญ้าและกำจัดวัชพืชบริเวณรอบอาคารเป็นประจำ เพื่อป้องกันสัตว์
มีพิษมาอยู่อาศัย
 - ประชุมคณะกรรมการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัวเพื่อ
เห็นชอบการบรรจุโครงการปรับปรุงพัฒนาอาคารสถานที่และสภาพแวดล้อมภายใน
และภายนอกห้องเรียนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เอื้อต่อการเรียนรู้ไว้ในแผนพัฒนา
การศึกษาและแผนพัฒนาท้องถิ่น ปี ๒๕๖๖-๒๕๗๐ เพื่อแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นปัญหา
ที่เกิดขึ้น
- ๒) กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วน
ตำบลคูบัว ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด - ๑๙
 - ส่งบุคลากรครูเข้ารับการอบรมวิธีการจัดการเรียน การสอนออนไลน์ เพื่อนำมา
ประยุกต์ใช้กับการเรียน การสอนจริง

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายศิณวงศ์ มาตฤกษ์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม <u>ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๑) กิจกรรมการปรับปรุงภูมิทัศน์ทั้งภายในและภายนอกศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อส่งเสริมการสร้างบรรยากาศการเรียนรู้ที่ดีทั้งภายในและภายนอกห้องเรียนให้เอื้อต่อการเรียนรู้ของเด็ก	-บริเวณโดยรอบอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ มักมีวัชพืชขึ้น (โดยเฉพาะช่วงหน้าฝน) ซึ่งอาจเป็นที่อยู่อาศัยของสัตว์มีพิษ	-ดำเนินการตัดหญ้าและกำจัดวัชพืชบริเวณรอบอาคารเพื่อป้องกันสัตว์มีพิษมาอยู่อาศัย -ควบคุม ดูแลไม่ให้เด็กนักเรียนไปในบริเวณที่มีวัชพืชขึ้น	-การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยง ตามที่ระบุไว้ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	-หากมีการเรียนการสอนนอกห้องเรียนในบริเวณดังกล่าว อาจเกิดอันตรายกับเด็กนักเรียนได้ -สัตว์มีพิษนอกอาคารเรียนอาจเข้ามาภายในอาคารเรียนได้	-ดำเนินการตัดหญ้าและกำจัดวัชพืชบริเวณรอบอาคารเป็นประจำ เพื่อป้องกันสัตว์มีพิษมาอยู่อาศัย -ประชุมคณะกรรมการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัวเพื่อเห็นชอบการบรรจุโครงการปรับปรุงพัฒนาอาคารสถานที่และสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกห้องเรียนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เอื้อต่อการเรียนรู้ไว้ในแผนพัฒนาการศึกษาและแผนพัฒนาท้องถิ่น ปี ๒๕๖๖-๒๕๗๐ เพื่อแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นปัญหาที่เกิดขึ้น	กองการศึกษา -ฝายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒) กิจกรรมการเรียนการสอนของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบล คูบัว ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของ โรคโควิด - ๑๙ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อส่งบุคลากรครูเข้ารับการอบรม วิธีการจัดการเรียนการสอนออนไลน์ เพื่อนำมา ประยุกต์ใช้กับการเรียนการสอนจริง	-การเรียนการสอนไม่ เกิดประสิทธิผลกับ ผู้เรียนเท่าที่ควร	-ดำเนินการจัดการ เรียนการสอนแบบ online และ on hand เพื่อควบคุม และป้องกันการแพร่ ระบาดของ โรคโควิด - ๑๙	-การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยง ตามที่ ระบุไว้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการ บรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์	-ดำเนินการจัดการ เรียนการสอนแบบ online และ on hand ไม่ เกิด ประสิทธิผลกับผู้เรียน เท่าที่ควร เนื่องจากครู และผู้ปกครองอาจไม่ เก่งเรื่องการใช้ เทคโนโลยี อีกทั้ง ผู้ปกครองไม่มีเวลา ควบคุมดูแลเด็กขณะ ทำการเรียน การสอน	-ส่งบุคลากรครูเข้ารับการ อบรมวิธีการจัดการเรียน การสอนออนไลน์ เพื่อนำมา ประยุกต์ใช้กับการเรียน การสอนจริง	กองการศึกษา -ฝ่ายส่งเสริม การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายศินวงศ์ มาตฤกษ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด อบต.คูบัว

วันที่.....เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

ภาคผนวก

พ.ศ. ๒๕๖๕
๑๐๒๓.๕/ว

2696



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
รับเลขที่ 2696 เวลา 11.05
วันที่ 2 พ.ย. 2565

ที่ รบ ๐๐๒๓.๗/ว ๖๒๕

สำนักงานส่งเสริมการปกครอง
ท้องถิ่นอำเภอเมืองราชบุรี
ถนนอำเภอ รบ ๗๐๐๐๐

๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด

เรียน นายกเทศมนตรีตำบล และนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ทุกแห่ง

อ้างถึง หนังสือจังหวัดราชบุรี ที่ รบ ๐๐๒๓.๕/ว ๒๗๓๒๑ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือจังหวัดราชบุรี ที่ รบ ๐๐๒๓.๕/ว ๑๓๑๗
ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๐ วรรคสาม กำหนดให้ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด แล้วเสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดภายใน ๑๕๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

อำเภอเมืองราชบุรีพิจารณาแล้วเห็นว่า เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สำหรับรอบวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงขอความร่วมมือให้องค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบลดำเนินการจัดส่งรายงานให้อำเภอ โดยขอให้ส่งรายงานตามแบบ ปค.๑ ปค.๔ ปค.๕ และ ปค.๖ ฉบับที่ลงนามแล้วและส่งเอกสารในรูปแบบไฟล์ Word ทาง e-mail : localmuangratchaburi@gmail.com ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอเมืองราชบุรี ภายในวันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๕ ทั้งนี้ รายละเอียดสามารถดาวน์โหลดได้ที่ www.ratchaburilocal.go.th หัวข้อ “หนังสือราชการจาก สก.จ.” เรื่อง “การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด” รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

นายสุทธิชัย เอ็มชม

ท้องถิ่นอำเภอเมืองราชบุรี

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอเมืองราชบุรี

โทร. ๐-๓๒๓๒-๖๑๑๙ โทรสาร ๐-๓๒๓๒-๓๐๓๘

E-Mail Address : localmuangratchaburi@gmail.com

“วิสัยทัศน์จังหวัดราชบุรี : เมืองเกษตรสีเขียว เศรษฐกิจมั่นคง สังคมมีความสุข”

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
 เพื่อโปรดพิจารณา
 ท้องถิ่น อำเภอแห่งการจัดทำรายงานการประเมินผล
 การควบคุมภายใน ของ อปท. ระดับชั้นวัด
 ให้ครบถ้วน เพื่อทราบ และดำเนินการ

ลงชื่อ 
 (นางสาวนารัตน์ ขาวผ่อง)
 นักการปฏิบัติกร

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัดฯ

- เพื่อโปรดทราบ/พิจารณา

- เสนอต่อสภาผู้แทนราษฎรจังหวัดนนทบุรี และสภา อบจ.นนทบุรี

(นางสาวเสาวณิต อินทกาญจน์)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

๑ มี.ย. ๖๕

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

☒ เพื่อโปรดทราบ	☐ เพื่อโปรดพิจารณา
☐ เห็นควรอนุมัติ	☐ เห็นควรอนุญาต
☐ เห็นควรปรับปรุง	☐ อื่นๆ

ลงชื่อ 
 (นางสาวจัน จันทพร)
 หัวหน้าสำนักงานปลัด

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

☐ เพื่อโปรดทราบ	☐ เพื่อโปรดพิจารณา
☐ เห็นควรอนุมัติ	☐ เห็นควรอนุญาต
☐ เห็นควรปรับปรุง	☐ อื่นๆ

(น.ส.ชฎามณ พินุลแก้ว)
 รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

รักษาการแทนปลัด อบต.คูบัว

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

☒ ทราบ	☐ ดำเนินการ
☐ อนุมัติ	☐ สืบๆ
☐ อื่นๆ	

(นายประจักษ์ พินทุระ)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ที่ รบ ๐๐๒

เรื่อง การ
 เรียน ท้อง
 อ้างถึง
 สิ่งส่งม

ปฏิบัติ
 ท้องถิ
 รายงาน
 ราชก

ส่วน

คน
 ส่ง

ทอ

ใน

ร

ว

๖



ที่ รบ ๐๐๒๓.๕/ว ๑๓๑๓

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
จังหวัดราชบุรี ถนนอำเภอ รบ ๗๐๐๐๐

๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด
เรียน ท้องถิ่นอำเภอทุกอำเภอ นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี และนายกเทศมนตรีเมืองทุกแห่ง
อ้างถึง หนังสือจังหวัดราชบุรี ที่ รบ ๐๐๒๓.๕/ว ๒๗๓๒๑ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
๒. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด
๔. แบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.๖) จำนวน ๑ ชุด

ตามที่กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๐ วรรคสาม กำหนดให้สำนักงานส่งเสริมการปกครอง
ท้องถิ่นจังหวัดรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มาจัดทำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด แล้วเสนอต่อผู้ว่า
ราชการจังหวัดภายใน ๑๕๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

จังหวัดราชบุรีพิจารณาแล้วเห็นว่า เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครอง
ส่วนท้องถิ่น สำหรับรอบวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงขอความร่วมมือให้ดำเนินการ ดังนี้

๑. กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบลจัดส่งรายงานให้อำเภอ โดยให้
คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลจัดทำเป็นรายงานระดับอำเภอและ
ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดราชบุรี ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ
๒. กรณีเทศบาลเมือง และองค์การบริหารส่วนจังหวัด จัดส่งรายงานให้สำนักงานส่งเสริมการปกครอง
ท้องถิ่นจังหวัดราชบุรี ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ในการนี้ จึงขอให้ส่งรายงานตามแบบ ปค.๑ ปค.๔ ปค.๕ และ ปค.๖ ฉบับที่ลงนามแล้ว และส่งเอกสาร
ในรูปแบบไฟล์ Word ทาง e-mail : Chalongrat.jang@gmail.com ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด
ราชบุรี ภายในวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๕ โดยไม่ต้องจัดส่งรายงานดังกล่าวให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
ทั้งนี้ รายละเอียดสามารถดาวน์โหลดได้ที่ www.ratchaburilocal.go.th หัวข้อ “หนังสือราชการจาก สอ.จ.”
เรื่อง “การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด”

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการ สำหรับอำเภอขอให้แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่ทราบ
และดำเนินการต่อไป

ให้ส่ง ท้องถิ่นอำเภอให้ส่งราชบุรี

ขอแสดงความนับถือ

- สด.ส.น. แจ้ง ท้องถิ่นอำเภอให้ส่งราชบุรี
- ท้องถิ่นอำเภอให้ส่งราชบุรี

(นายกรุณี บรรยงวรพินิจ)

ท้องถิ่นจังหวัดราชบุรี

กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ

โทร./โทรสาร ๐-๓๒๓๒-๗๑๕๘, ๐-๓๒๓๒-๘๕๘๐

ผู้ประสานงาน : นางสาวอลงกรณ์ แจ่มเพียร



ที่ รบ ๐๐๐๗/๒๓๕๓๐

๒๓ ตุลาคม ๒๕๖๕

สำนักงานส่งเสริมการค้าระหว่างจังหวัดจันทบุรี
012375
23 ต.ค. 2565

ศาลากลางจังหวัดจันทบุรี

ถนนอำเภอ รบ ๗๐๐๐๐

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด
เรียน ท้องถิ่นจังหวัดจันทบุรี

29 ต.ค. 2565

อ้างถึง สำเนาหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
๒. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด
๔. แบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.๖) จำนวน ๑ ชุด

ตามที่กระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๐ วรรคสาม กำหนดให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด แล้วเสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดภายใน ๑๕๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

จังหวัดจันทบุรีพิจารณาแล้ว เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด เป็นไปหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดจันทบุรี ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด ตามแบบฟอร์มที่กระทรวงการคลังกำหนด (สิ่งที่ส่งมาด้วย) และจัดส่งรายงานฯ ฉบับที่หัวหน้าหน่วยงานลงนามแล้ว พร้อมรายงานในรูปแบบไฟล์ Word ให้สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ทาง e-mail : rbr@cgd.go.th ภายในวันที่ ๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ ทั้งนี้ มอบหมายให้ นางสาวศลิษา ผอมหอม ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการคลังปฏิบัติงาน โทร.๐๙๘-๙๖๕-๔๑๓๙ เป็นผู้ประสานงานในครั้งนี และสามารถดาวน์โหลดสิ่งที่ส่งมาด้วย ได้ตาม QR Code ด้านล่างนี้

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาดำเนินการ

ขอแสดงความนับถือ

(นายอังkur สิตาคุกุล)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าราชการจังหวัดจันทบุรี

สำนักงานคลังจังหวัด

กลุ่มงานวิชาการ

โทร. ๐ ๓๒๓๓ ๗๑๕๓ ต่อ ๓๐๗

โทรสาร ๐ ๓๒๓๒ ๑๘๕๓

e-mail : rbr@cgd.go.th



สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑-๔



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ฝ่ายบริหารงานทั่วไป งานนิติการ

ที่ รบ ๗๓๔๐๑/๗๖๕ วันที่ ๑๒ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง การเร่งรัดติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ของ อบต.คูบัว ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน ผอ.กองคลัง ผอ.กองช่าง และ ผอ.กองการศึกษาฯ

ตามบันทึกข้อความสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ที่ รบ ๗๓๔๐๑/- ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ แจ้งให้ทุกส่วน/กอง จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนราชการในระดับหน่วยงานย่อย และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ให้แล้วเสร็จ โดยรวบรวมส่งให้งานนิติการ ภายในวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕ นั้น

บัดนี้ใกล้สิ้นรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) แล้ว งานนิติการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว จึงขอเร่งรัดติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ของแต่ละส่วนราชการ โดยขอให้ทุกส่วนราชการ รายงานผลการดำเนินงานฯ ภายในระยะเวลาที่กำหนด ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ

(นางสาวนารีรัตน์ ขาวม่วง)

นิติกรปฏิบัติการ

รับหนังสือแล้ว

๑. กองคลัง

ทศพร

วันที่ 12 ก.ย 65

๒. กองช่าง

ทศพร

วันที่ 12 ก.ย 65

๓. กองการศึกษาฯ

พรทิพย์

วันที่ 12 ก.ย 65

--ตัวอย่าง--



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ที่ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ของ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

เพื่อปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายใน ของ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ของ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ประกอบด้วย

- | | |
|--|-------------------|
| (๑) หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว | ประธานกรรมการ |
| (๒) หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป | กรรมการ |
| (๓) หัวหน้าฝ่ายสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| (๔) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ |
| (๕) นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| (๖) เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | กรรมการ |
| (๗) เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ |
| (๘) นิติกร | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการมีหน้าที่จัดวางระบบการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ของ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามแนวทางของกระทรวงการคลัง พร้อมถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ รวมทั้งกฎหมายระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(นายประยง พิมพะระ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

.....(๑).....
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด(๒).....

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๒. การประเมินความเสี่ยง	
๓. กิจกรรมการควบคุม	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
๕. กิจกรรมการติดตามผล	

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

.....

ลายมือชื่อ(๖).....
 ตำแหน่ง(๗).....
 วันที่(๘)..... เดือน พ.ศ.

คำอธิบายแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)

- (๑) ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐที่ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
- (๒) ระบุวันเดือนปีขึ้นรอบระยะเวลาการดำเนินงานประจำปีที่ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- (๓) ระบุองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ
- (๔) ระบุผลการประเมิน/ข้อสรุปของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในพร้อมความเสี่ยงที่ยังมีอยู่/
จุดอ่อน
- (๕) สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ
- (๖) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
- (๗) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
- (๘) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน

.....(๑).....

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด(๒).....

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ

ลายมือชื่อ(๑๐).....

ตำแหน่ง(๑๑).....

วันที่(๑๒).... เดือน พ.ศ.

คำอธิบายแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

- (๑) ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐที่ประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
- (๒) ระบุวันเดือนปีสิ้นรอบระยะเวลาการดำเนินงานประจำปีที่จะประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๓) ระบุภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ และวัตถุประสงค์ของภารกิจดังกล่าวที่ประเมิน
- (๔) ระบุความเสี่ยงสำคัญของแต่ละภารกิจ
- (๕) ระบุการควบคุมภายในของแต่ละภารกิจ เพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยง เช่น ขั้นตอน วิธีปฏิบัติงาน กฎเกณฑ์
- (๖) ระบุผลการประเมินการควบคุมภายในว่ามีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องหรือไม่
- (๗) ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของแต่ละภารกิจ
- (๘) ระบุการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงตาม (๗) ในปัจจุบันประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป
- (๙) ระบุชื่อหน่วยงานที่รับผิดชอบการปรับปรุงการควบคุมภายใน
กรณีการจัดทำรายงานในระดับกระทรวงหรือในภาพรวมของจังหวัด ให้ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐในระดับ
หน่วยงานของรัฐ เช่น กรม ก. สำนักงาน ข. เทศบาลตำบล ค. เป็นต้น
- (๑๐) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
- (๑๑) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
- (๑๒) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ที่ ๓๖๓ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ของ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

พระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามมาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติ
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการ
ประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

เพื่อปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายใน ของกองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔-๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)
เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ประกอบด้วย

๑.นายชาญชัย ผาแสนเงิน	ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานกรรมการ
๒.นายสุรินทร์ นาคเยี่ยม	ผู้ช่วยนายช่างโยธา	กรรมการ
๓.นางสาวกุลจิรา ใจมุง	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๔.นายจิรวัฒน์ เต็มนอง	ผู้ช่วยนายช่างเขียนแบบ	กรรมการ
๕.นางสาวปวีณา จันทาแล้ว	คนงานทั่วไป	กรรมการ
๖.สิบเอกชินวร ศรีสุขใส	นายช่างไฟฟ้า	กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการมีหน้าที่จัดวางระบบการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ของกองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตาม
แนวทางของกระทรวงการคลัง พร้อมถือปฏิบัติตามหลักฐานกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ รวมทั้งกฎหมายระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(นายประยง พิมเพราะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ที่ ๘๖๗ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน

ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (งวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ตาม บันทึกสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ที่ รบ ๗๓๔๐๑/- ลงวันที่ ๑๒ กันยายน ๒๕๖๕ ให้ทุกสำนัก/กอง/ส่วน ปรับปรุงคำสั่งและรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ (ข้อ ๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการและ คณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ภายในวันจันทร์ ที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตาม ประเมินระบบควบคุมภายใน ดังนี้

- | | | |
|------------------------------|------------------------------|--------------------|
| ๑.) นางสาวกุลนิษฐ์ ดาเชิงเขา | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธาน |
| ๒.) นางสาวธนัชฐา อ่อนมิ่ง | หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี | รองประธาน/คณะทำงาน |
| ๓.) นางอำพร ฝอยทอง | หัวหน้าฝ่ายทะเบียนทรัพย์สินฯ | รองประธาน/คณะทำงาน |
| ๔.) นางสาวพัชรี ขำแก้ว | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บฯ | คณะทำงาน |
| ๕.) นางชงโค ละอวยผิต | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | คณะทำงาน/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผล ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งให้ฝ่ายบริหารทั่วไป สำนักงานปลัด องค์การบริหาร ส่วนตำบล (หน่วยกลาง) ภายในวันจันทร์ ที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕ และให้ดำเนินการติดตามประเมิน อย่าง ต่อเนื่อง และรายงานผลต่อคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในระดับองค์กรทุก สิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(นายประยง พิมพะระ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ที่ ๗๕๑ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (ข้อ ๖)
ของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (งวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจ รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งสำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้ว นั้น

เพื่อให้การรายงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย และถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ดังนี้

๑. นายศิณวงศ์ มาตกุล	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	ประธานคณะกรรมการ
๒. นางสาวธีราภรณ์ มากสิน	หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษาฯ	คณะกรรมการ
๓. นายฐิติพล แสงลอย	นักวิชาการศึกษาชำนาญการ	คณะกรรมการ
๔. นางสาวสุรางรัตน์ สระเกตุ	ครู คศ.๒	คณะกรรมการ
๕. นางอนงค์ วิเศษสาธิต	ครู คศ.๑	คณะกรรมการ
๖. นางสาวศุภิสรา อร่ามยิ่ง	ครู คศ.๑	คณะกรรมการ
๗. นางสาวพรพรรณ เล็กชิน	ครู คศ.๑	คณะกรรมการ
๘. นางสาวประภาพรณ พจนารถ	ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก	คณะกรรมการ
๙. นางสาวสาวณี สันติวาริ	ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก	คณะกรรมการ
๑๐. นางสาวชีราพรรณ ไชยกิจ	คณงานทั่วไป	คณะกรรมการ
๑๑. นางสาวจุฑารัตน์ เพื่องฟู	คณงานทั่วไป	คณะกรรมการ
๑๒. นางสาวพรทิพย์ เอี่ยมสำอางค์	คณงานทั่วไป	คณะกรรมการ
๑๓. นางสาวณมล เตวียะ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	คณะกรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว จัดส่งรายงานให้ หัวหน้าสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว (เลขานุการหน่วยงานกลาง) สรุปรายงานในภาพรวมขององค์กร แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว และรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและผู้กำกับดูแล ภายในเดือน ธันวาคม ๒๕๖๕

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายชัยวัฒน์ อภิภูมณกุล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

รองปลัด
นาง
พ.พันพิพัฒน์ ๗๘๘-๖๔



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ฝ่ายบริหารงานทั่วไป งานนิติการ

ที่ รบ ๓๓๔๐๑/๕๖๕

วันที่ ๐๒ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ของ สำนักปลัด อบต.คูบัว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

เรื่องเดิม

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๓ กำหนดให้ “หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตาม ข้อ ๘ และ ข้อ ๙”

ข้อเท็จจริง

เนื่องจากใกล้สิ้นรอบปีการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) แล้ว คณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงานของรัฐ ต้องเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖ ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน แล้วแต่กรณี

ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน
พ.ศ. ๒๕๔๔

๓. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐ

กำหนด...

กำหนด...

กำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙

ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ ดังนี้

(๖) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

(๗) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

(๘) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวม ของหน่วยงานของรัฐ

(๙) ประสานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

(๑๐) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการ ให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

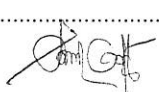
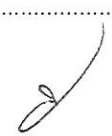
เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว เป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมายดังกล่าวข้างต้น จึงเห็นควรแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ของ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อทำหน้าที่ประเมินผลการควบคุมภายใน ของ สำนักปลัด อบต.คูบัว ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาให้ความเห็นชอบ และลงนามคำสั่งแนบท้ายบันทึกฉบับนี้



(นางสาวนารินทร์ ขาวผ่อง)

นิติกรปฏิบัติการ

ความเห็นหัวหน้าฝ่าย  (นางสาวเสาวณิต อินทกาญจน์) หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป	ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดฯ  (นางสาวธินี จันทรศร) หัวหน้าสำนักปลัดฯ	ความเห็นรอง ปลัด อบต.คูบัว  (นางสาวชญามาศ พิบูลแถว) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
ความเห็น ของ ปลัด อบต.  (นายชัยวัฒน์ อธิฐมนากุล) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว		ความเห็น ของ นายก อบต. ☒ เห็นชอบ ☐ ลงนามแล้ว ☐ ไม่เห็นชอบ เนื่องจาก.....  (นายประยง พิมพะระ) นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

สำนักงานคําสั่ง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ที่ ๗๖๓/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ของ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล คูบัว ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

เพื่อปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายใน ของ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ของ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ประกอบด้วย

- | | |
|--|-------------------|
| (๑) หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว | ประธานกรรมการ |
| (๒) หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป | กรรมการ |
| (๓) หัวหน้าฝ่ายสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| (๔) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ |
| (๕) นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| (๖) เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | กรรมการ |
| (๗) เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ |
| (๘) นิติกร | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการมีหน้าที่จัดวางระบบการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ของ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามแนวทางของกระทรวงการคลัง พร้อมถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ รวมทั้งกฎหมายระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(นายประยง พิมเพระ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ปลัด	.....
รองปลัด	.....
พจน.	.....
จนท.พิมพ์/ทบท.	.....

สรุปงานประจำ

1. งานฝ่ายบริหารงานทั่วไป  12 ก.ย. 65
2. งานวิเทศสัมพันธ์/200/12/11/11/11  12 ก.ย. 65
3. งานฝ่ายสวัสดิการสังคม  12 ก.ย. 65
4. งานฝ่ายบริหารงานทั่วไป  12 ก.ย. 65
5. งานฝ่ายบริหารงานทั่วไป  12 ก.ย. 65
6. งานฝ่ายบริหารงานทั่วไป  12 ก.ย. 65
7. งานฝ่ายบริหารงานทั่วไป  12 ก.ย. 65
8. งานฝ่ายบริหารงานทั่วไป  12 ก.ย. 65

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ที่ ๗๖๒ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เป็นผลให้หน่วยงานของรัฐ ซึ่งหมายถึงองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ต้องจัดวางระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้การตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ของทางราชการเกิดประโยชน์สูงสุด ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔ จึงแต่งตั้ง นางสาวชญาภาศ พิบูลแถว ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว เลขที่ตำแหน่ง ๕๐-๓-๐๐-๑๑๐๑-๐๐๒ เป็นผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว โดยให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

๑. จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สินรวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินและการใช้ทรัพยากรทุกประการ ด้วยเทคนิคและวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป

๓. ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ

๔. สอบทานและประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน

๕. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด

๖. ติดตามผลการตรวจสอบ ให้คำปรึกษาในการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๗. งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เพื่อประโยชน์ ขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ทั้งนี้ให้การตรวจสอบภายในได้ดำเนินการเป็นไปอย่างถูกต้อง และเที่ยงธรรม

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(นายประยง พิมเพระ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

๑๒ ก.ย. ๖๕

ปลัด	.....
รองปลัด	.....
ผอ.	.....
จนท.พิมพ์/ทวน	.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ฝ่ายบริหารงานทั่วไป งานนิติการ

ที่ รบ ๗๓๔๐๑/ ๕๐๗

วันที่ ๐๗ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของ อบต.คูบัว ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

เรื่องเดิม

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๓ กำหนดให้ “หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตาม ข้อ ๘ และ ข้อ ๙”

ข้อเท็จจริง

เนื่องจากใกล้สิ้นรอบปีการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) แล้ว คณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงานของรัฐ ต้องเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖ ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน แล้วแต่กรณี

ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔

๓. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙

ข้อ ๔ ...

ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) อำนาจการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- (๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวม ของหน่วยงานของรัฐ
- (๔) ประสานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- (๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการ ให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว เป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมายดังกล่าวข้างต้น จึงเห็นควรแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว (ระดับองค์กร) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อทำหน้าที่ประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาให้ความเห็นชอบ และลงนามคำสั่งแนบท้ายบันทึกฉบับนี้

(นางสาวนาริรัตน์ ขาวม่วง)

นิติกรปฏิบัติการ

ความเห็นหัวหน้าฝ่าย — เพื่อโปรดพิจารณา (นางสาวเสาวณิต อินทกาญจน์) หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป	ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดฯ เพื่อโปรดฯ (นางสาวธินี จันทรส) หัวหน้าสำนักปลัดฯ	ความเห็นรอง ปลัด อบต.คูบัว เพื่อโปรดพิจารณา (นางสาวชญามาศ พิบูลธาว) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
ความเห็น ของ ปลัด อบต. (นายชัยวัฒน์ อภิธรรมนากุล) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว		ความเห็น ของ นายก อบต. ☒ เห็นชอบ ☐ ลงนามแล้ว ☐ ไม่เห็นชอบ เนื่องจาก..... (นายประยง พิมพะระ) นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ที่ ๗๒๔/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน ของ องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๓ กำหนดให้ “หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตาม ข้อ ๘ และ ข้อ ๙”

เพื่อปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัวเป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของ องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ประกอบด้วย

ประธานคณะกรรมการ	๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว	ประธานคณะกรรมการ
กรรมการ	๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว	กรรมการ
กรรมการ	๓. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
กรรมการ	๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
กรรมการ	๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	กรรมการ
กรรมการ/เลขานุการ	๖. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ/เลขานุการ
ผู้ช่วยเลขานุการ	๗. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป	ผู้ช่วยเลขานุการ
ผู้ช่วยเลขานุการ	๘. นิติกร	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการมีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- (๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงาน
- (๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- (๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายประยง พิมพะระ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ปลัด	.....
รองปลัด	.....
ทนาย	.....
จนท.พิมพ์งาน	.....

รับชำระค่าหัว

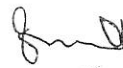
1. นอน. ปล่อยบ่อนทรายจากท่อไป

 12 ม.ค. 65

2. ปล่อยน้ำ

 12 ม.ค. 65

3. ปล่อยบ่อนทราย

 12 ม.ค. 65

4. นอน. ปล่อยบ่อนทราย

 12 ม.ค. 65

5. ปล่อยบ่อนทราย

 12 ม.ค. 65

6. นอน. ปล่อยบ่อนทราย

 12.1.0.65