



ที่ นก ๗๒๕๐๑ / ๒๕๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม
อำเภอเมืองหนองบัวลำภู นก ๓๙๐๐๐

๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองหนองบัวลำภู

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)
 ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
 ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
 ๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินภายในต่อผู้กำกับดูแลหรือกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งแบบรายงานดังกล่าว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายเสด็จ ยะหัวดวง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

สำนักปลัด อบต.บ้านขาม

งานบริหารทั่วไป

โทร./โทรสาร ๐ ๔๒๐๐ ๐๒๙๐

๒๕/๑๑/๖๖

..... ปลัด อบต.บ้านขาม
..... หัวหน้าส่วน
..... เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ
..... ผู้พิมพ์/ทวน



รายงานการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม
อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และ สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขามทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลและรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขามหวังว่า การจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภา องค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิด ประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขามและประเทศชาติโดยส่วนรวม คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

(ระดับองค์กร)

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม
อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู

๑. แบบ ปค.๑
๒. แบบ ปค.๔
๓. แบบ ปค.๕
๔. แบบ ปค.๖
๕. แบบติดตาม ปค.๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานภาครัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองหนองบัวลำภู

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขามกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความพอเพียง ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองหนองบัวลำภู แต่ยังคงพบความเสี่ยงอยู่ และได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๑. การเสนอของบประมาณจากสำนัก/กองล่าช้า
๒. การประมาณการตามโครงการในหมวดค่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้างล่าช้า

๑.๒. กิจกรรมด้านงานธุรการ

๑. การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหารและเกิดความ ล่าช้าต่อการดำเนินการ ในส่วนที่เกี่ยวข้อง
๒. สัญญาณอินเทอร์เน็ตยังไม่เสถียร ทำให้ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์มีความล่าช้า

๑.๓ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

๑. การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตราค่าจ้าง ๓ ปี
๒. เจ้าหน้าที่ส่งเรื่องเพื่อพิจารณาล่าช้าและมีการเพิ่มวาระ การประชุมกะทันหัน
๓. มีการโอนย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง ทำให้การปฏิบัติงาน ขาดความต่อเนื่อง
๔. การพัฒนาพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสม ขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน
๕. บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน
๖. ระเบียบและหลักเกณฑ์การบริหารงานบุคคลมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา

๗. นักทรัพยากรบุคคลได้แจ้งให้พนักงานที่จะดำเนินการเลื่อนระดับทราบ แต่เอกสารประกอบผลงานล่าช้าทำให้เกิดความผิดพลาด

๑.๔ กิจกรรมด้านงานนิติการ

๑. ขาดบุคลากรที่มีประสบการณ์เชี่ยวชาญเฉพาะทางด้านงานกฎหมาย รับผิดชอบงานโดยตรง ทำให้การดำเนินงานบางครั้งเป็นไปด้วยความล่าช้า

๑.๕ กิจกรรมงานกิจการสภา

๑. การส่งเอกสารประกอบการประชุมสภาของกองงานต่างๆ ยังล่าช้าอยู่บ้างบางกองงาน

๑.๖ กิจกรรมงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑. ผู้ติดยาเสพติดมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดฟื้นฟูบางส่วนยังไม่มีงานทำจึงหันมาเสพยาและค้ายาอีก

๑.๗ กิจกรรมด้านงานธุรการ (กองคลัง)

๑. การส่งหนังสือล่าช้าจากหน่วยงานหลัก

๑.๘ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑. การลงคุมพัสดุ/ครุภัณฑ์ในทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๙ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความชำนาญในด้านการตีความกฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจเกิดความผิดพลาดในการคำนวณการจัดเก็บภาษีต่างๆ ได้

๑.๑๐ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

๑. การควบคุมงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดเกิดปัญหา และข้อขัดแย้งในการปฏิบัติงาน

๑.๑๑ กิจกรรมการจัดกิจกรรมหรือโครงการต่างๆ

๑. กำหนดกลุ่มเป้าหมายของแต่ละโครงการ

๒. ลงข้อมูลในระบบ Smart Kids

๑.๑๒ กิจกรรมการส่งเสริมสุขภาพ การป้องกันและการควบคุมโรค

๑. ประชาชนขาดความรู้ในการควบคุมป้องกันโรค

๒. ประชาชนไม่ตระหนักถึงอันตรายของโรค

๑.๑๓ กิจกรรมโครงการฝึกอบรมส่งเสริมการประกอบอาชีพตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

๑. ปัญหาเรื่องการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพด้านการเกษตร ปศุสัตว์และกลุ่มอาชีพ

๒. งบประมาณในการสนับสนุนไม่เพียงพอ

๑.๑๔ กิจกรรมด้านโครงการแลกเปลี่ยนเมล็ดพันธุ์ข้าว

๑. เกษตรกรได้รับความช่วยเหลือล่าช้า

๑.๑๕ กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

๑. ระเบียบแนวทางปฏิบัติที่อาจเปลี่ยนแปลงไป

๒. ประชาชนหรือเจ้าหน้าที่ที่รายใหม่ยังไม่ได้รับการประชาสัมพันธ์

๑.๑๖ กิจกรรมงานบริหารจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ

๑. ยิงขาดข้อมูลที่แน่นอนจากงานทะเบียนราษฎร ข้อมูลการย้ายเข้า/ออก ไม่ทันสมัย เป็นปัจจุบัน

๑.๑๗ กิจกรรมด้านอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร

๑. ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร
๒. ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร
๓. ไม่สามารถตรวจสอบได้ทันตามแผนปฏิบัติการ
๔. กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความยุ่งยากสลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อประมวลผลและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๑. ประกาศหลักเกณฑ์ในการเสนอของบประมาณเพื่อให้ปฏิบัติไปตามแนวทาง
๒. จัดทำคู่มือแจ้งให้ สำนัก/กอง
๓. จัดทำ Check Risk ในการประมาณการโครงการในหมวดค่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและทำการตกลงร่วมกันกับกองช่าง

๑.๒. กิจกรรมด้านงานธุรการ

๑. ให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน
๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในการดูแลระบบ

๑.๓ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการพัฒนาความรู้ในกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง
๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านการบริหารงานบุคคล
๓. จัดทำโครงการเพื่อพัฒนาศักยภาพของบุคลากรให้สอดคล้อง และต่อเนื่อง
๔. ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงาน หรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง
๕. ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมภายในองค์กร เพื่อสร้าง ความเข้าใจอันดีต่อกัน
๖. จัดกิจกรรมแลกเปลี่ยนความคิดเห็น สันทนาการ เพื่อละลายพฤติกรรม และ หัวใจที่สวมน้ำ ในการปฏิบัติงานจะได้รวมเป็นน้ำหนึ่งใจเดียวกัน

๑.๔ กิจกรรมด้านงานนิติการ

๑. การจัดรวบรวมระเบียบ ข้อกฎหมายต่างๆ ในการปฏิบัติงานให้ เป็นหมวดหมู่ ง่ายต่อการค้นคว้า

๒. จัดระบบงานปัญหาข้อร้องทุกข์ ข้อร้องเรียนต่างๆ ตั้งแต่รับเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียนจนถึงประสานงานกับ ส่วนราชการที่เป็นเจ้าของเรื่อง ตลอดจนติดตามผลการดำเนินงานแล้วแจ้งผู้ร้องทุกข์ร้องเรียนให้ ทราบถึงผลการดำเนินงาน
๓. ดำเนินการสรรหาบุคลากร ตำแหน่งนิติกร เพื่อลดปัญหาการตีความตัวบทกฎหมายคลาดเคลื่อน เนื่องจากงานดังกล่าวขาดบุคลากรที่มีประสบการณ์ทักษะเชี่ยวชาญ

๑.๕ กิจกรรมงานกิจการสภา

๑. ส่งสมาชิกสภาเข้ารับการศึกษาอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับกิจการสภาให้ครบทุกคน
๒. แจ้งประสานกองงานต่างๆ ให้ส่งเอกสารที่จะนำเข้าสู่ที่ประชุมล่วงหน้าอย่างน้อย ๒ สัปดาห์

๑.๖ กิจกรรมงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมความรู้และความเข้าใจให้เห็นถึงพิษภัยและอันตรายของยาเสพติดให้แก่ประชาชนและเยาวชนอย่างต่อเนื่อง

๑.๗ กิจกรรมด้านงานธุรการ (กองคลัง)

๑. ให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารอยู่เสมอ

๑.๘ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมศึกษาเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติตามระเบียบให้แม่นยำมากยิ่งขึ้น เพื่อลดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดที่อาจจะเกิดขึ้น

๑.๙ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้ที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการศึกษาอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑.๑๐ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

๑. มีการประชุมกองช่าง เพื่อกำชับให้ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด ตลอดจนข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑.๑๑ กิจกรรมการจัดกิจกรรมหรือโครงการต่างๆ

๑. จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กเข้าร่วมอบรมเพื่อพัฒนาการเรียนการสอนเป็นประจำและต่อเนื่อง
๒. จัดทำทะเบียนประวัติและสมุดประจำตัวนักเรียน ให้ครอบคลุมและครบถ้วน พร้อมแจ้งผู้ปกครองทราบ

๑.๑๒ กิจกรรมการส่งเสริมสุขภาพ การป้องกันและการควบคุมโรค

๑. สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการควบคุมและการป้องกันโรค
๒. จัดอบรมให้ความรู้กับประชาชน
๓. เจ้าหน้าที่ติดตามสถานการณ์การเกิดโรคอย่างสม่ำเสมอ
๔. ประชาสัมพันธ์วิธีการควบคุมและป้องกันโรค

๑.๑๓ กิจกรรมโครงการฝึกอบรมส่งเสริมการประกอบอาชีพตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

๑. ขอรับการสนับสนุนจากหน่วยงานราชการ
๒. ขอรับการสนับสนุนงบประมาณเพิ่มขึ้นอีก ๑ - ๒ โครงการ

๑.๑๔ กิจกรรมด้านโครงการแลกเปลี่ยนเมล็ดพันธุ์ข้าว

๑. กำหนดระยะเวลาในการช่วยเหลือ
๒. กำหนดหลักเกณฑ์ในการช่วยเหลือ
๓. ประกาศให้ประชาชนทราบทั่วกัน

๑.๑๕ กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

๑. ประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจอย่างต่อเนื่อง

๑.๑๖ กิจกรรมงานบริหารจัดการฐานข้อมูลเบี๊ยะยังชีพ

๑. มอบหมายงานในการตรวจสอบข้อมูลของเจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน
๒. กำชับการตรวจสอบข้อมูลรายชื่อผู้ได้รับเบี๊ยะยังชีพของ อบต.กับข้อมูลจากผู้นำหมู่บ้านเป็นประจำ

๑.๑๗ กิจกรรมด้านอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร

๑. ปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว
๒. จัดให้ความรู้ด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ เพื่อลดข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ
๓. แจ้งแนวทางและขั้นตอน หน้าที่ของหน่วยรับตรวจ ในการอำนวยความสะดวกเพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง และทันต่อเวลา

(ลงชื่อ).....

(นายเสด็จ ยะหัวดง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

..... ปลัด อบต.บ้านขาม
..... หัวหน้าส่วน
..... เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ
..... ผู้พิมพ์/ทาน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากเอกสารประกอบการพิจารณาร่างข้อบัญญัติจากแต่ละกองล่าช้า ทำให้มีเวลาในการตรวจสอบน้อย เพราะต้องเสนอร่างข้อบัญญัติ ภายในกำหนดเวลา ๑.๒ กิจกรรมส่วนงานธุรการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก การรับหนังสือเข้าจาก ภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิด ความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๑.๓ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๑.๔ กิจกรรมด้านงานนิติการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ขาดบุคลากรที่มีประสบการณ์เชี่ยวชาญเฉพาะทางด้านงานกฎหมาย รับผิดชอบงานโดยตรง ทำให้การดำเนินงานบางครั้งเป็นไปด้วยความล่าช้า ๑.๕ กิจกรรมงานกิจการสภา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การส่งเอกสารประกอบการประชุมสภาของกองงานต่างๆ ยังล่าช้าอยู่บ้างบางกองงาน ๑.๖ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ผู้ติดยาเสพติดมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดฟื้นฟู บางส่วนยังไม่มีการทำจึงหันมาเสพยาและค้ายาอีก	องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ ๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๕. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๖. กองส่งเสริมการเกษตร ๗. กองสวัสดิการสังคม ๘. หน่วยตรวจสอบภายใน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐาน การควบคุมภายใน สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๖ งาน คือ ๑. งานธุรการ ๒. งานบริหารทั่วไป ๓. งานการเจ้าหน้าที่ ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๖. งานนิติการ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๖ กิจกรรม ดังนี้ ๑. กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒. กิจกรรมส่วนงานธุรการ ๓. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล ๔. กิจกรรมด้านงานนิติการ ๕. กิจกรรมงานกิจการสภา ๖. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลัง ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำ ที่ปฏิบัติ และประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่ที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ดังนี้ ๑.๑ กิจกรรมส่วนงานธุรการ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การได้รับทราบแจ้งเรื่องด่วนที่ต้องปฏิบัติไม่ทันทั่วทั้ง ๑.๒ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ การดำเนินการควบคุมและตรวจสอบพัสดุของหน่วยงานยังไม่เป็นปัจจุบัน กฎหมายและระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างมีการเปลี่ยนแปลง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังไม่เข้าใจ พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐอย่างละเอียดถี่ถ้วน ทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน ๑.๓ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความชำนาญในด้านการตีความกฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจเกิดความผิดพลาดในการคำนวณการจัดเก็บภาษีต่างๆ ได้ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การประชาสัมพันธ์ด้านการจัดเก็บภาษีแต่ละประเภทผู้เสียภาษียังไม่เข้าใจในระเบียบที่เปลี่ยนแปลงและมีความยุ่งยากในการจัดเก็บภาษี	กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ที่ปรากฏโครงสร้างองค์การตามคำสั่งแบ่งงานฯ กองคลัง ที่ ๓๑๕/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๑ กันยายน ๒๕๖๕ ในภารกิจ ๔ งาน ๑. งานธุรการ ๒. งานการเงินและบัญชี ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๔. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบว่า งานธุรการ งานจัดเก็บรายได้ และงานพัสดุไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญแต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ ดังนี้ ๑. ให้เจ้าหน้าที่ ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ และหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินให้ทันเหตุการณ์อยู่เสมอ ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในขั้นตอนกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างตลอดจนการควบคุมและตรวจสอบพัสดุ และส่งข้าราชการ พนักงานเข้ารับการศึกษาอบรมเกี่ยวกับระเบียบฯ หนังสือสั่งการ อยู่เสมอ
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน คือ มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามความเหมาะสมและจำเป็นให้กับบุคลากร เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรและสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์ การพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขามโดยเฉพาะการพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน สาธารณูปโภค และการผังเมือง สภาพแวดล้อมการควบคุมภายนอก คือ มีผลกระทบต่อการควบคุมคือ ระเบียบกฎหมายใหม่ที่เป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ	กองช่าง สภาพแวดล้อมการควบคุมในของกองช่างในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพมีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ คือ ๑. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ๒. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง อย่างไรก็ตามการปฏิบัติหน้าที่ในกองช่างมีการปฏิบัติงานเพิ่มเติมหรือระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางที่แก้ไขเพิ่มเติม เช่นงานจัดท าระบบคอมพิวเตอร์ ฯลฯ จำนวนบุคลากรที่ยังไม่เพียงพอ มีการเปลี่ยนแปลง โยกย้าย ลาออก ทำให้มีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ดังนี้ ๑. งานออกแบบและควบคุมอาคาร

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการจัดกิจกรรมหรือโครงการต่างๆ ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ยังไม่มีความ หลากหลายเท่าที่ควร ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กยังขาด ประสบการณ์ในการจัดกิจกรรมพัฒนาผู้เรียน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีการจัดโครงสร้างองค์กร ประกอบด้วย ๒ ฝ่าย คือ ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุขและฝ่ายบริการ สาธารณสุข ซึ่งมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้ <u>ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข</u> มีหน้าที่รับผิดชอบงานด้านต่างๆ ดังนี้ - งานธุรการ - งานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม - งานรักษาความสะอาด - งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ <u>ฝ่ายบริการสาธารณสุข</u> มีหน้าที่รับผิดชอบงานด้านต่างๆดังนี้ - งานส่งเสริมสุขภาพ กองส่งเสริมการเกษตร ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมโครงการฝึกอบรมส่งเสริมการประกอบอาชีพ ตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ งบประมาณ และบุคลากรไม่เพียงพอ ๑.๒ กิจกรรมโครงการแลกเปลี่ยนเมล็ดพันธุ์ข้าว เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ให้ ความช่วยเหลือล่าช้า กองสวัสดิการสังคม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการ เลี้ยงดูเด็กแรกเกิด	๑.๑ การออกแบบ และการเขียนแบบแปลนงาน ก่อสร้าง ๑.๒ การประมาณการราคาก่อสร้าง ๑.๓ ไม่มีผู้อำนวยการกองช่าง ในการตรวจสอบ ตรวจทานให้คำปรึกษา กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ระบบการควบคุม ภายใน ตามภารกิจงาน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตาม องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์ของ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ ผลการ ประเมิน พบว่า งานบริหารงานการศึกษา กิจกรรมการเรียนการสอนของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม จึงต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมในระดับส่วน งานย่อยในปัดไป กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ประเมิน พบว่า - ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติหน้าที่ - คณะผู้บริหารมีความสามารถ และมีวิสัยทัศน์ที่กว้างไกล - มีนโยบายที่ดูแลประชาชนอย่างทั่วถึง เป็นไปตามหลัก คุณธรรม จริยธรรม กองส่งเสริมการเกษตร ได้วิเคราะห์ประเมิน พบว่า มีการ ควบคุมที่เพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม จำเป็นต้องมีการควบคุมต่อไป กองสวัสดิการสังคม ๑.๑) กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อ การเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด การดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดู

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงทะเบียนขอรับสิทธิไม่แล้วเสร็จภายในครั้งเดียว เนื่องจากเอกสารประกอบการลงทะเบียนไม่ครบถ้วน และต้องนำเอกสารกลับไปรับรองสถานะครัวเรือนจากผู้นำและอาสาสมัครชุมชน และการบันทึกข้อมูลของผู้ขอรับสิทธิไม่ถูกต้อง จึงเป็นเหตุให้ดำเนินการล่าช้า เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้นำชุมชน อาสาสมัคร ผู้ขอรับสิทธิ ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ที่พึงได้รับ และประสบปัญหาในการหาผู้รับรองสถานะครัวเรือน เป็นเหตุให้ผู้ขอรับสิทธิเสียสิทธิของตนเองหรือบุคคลในครอบครัว เอกสารลงทะเบียนที่ส่งไปจังหวัดสูญหาย ๑.๒ กิจกรรมงานบริหารจัดการฐานข้อมูลเบี้อยังชีพ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การแจ้งข้อมูลของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์จากผู้นำชุมชนหรืออำเภอไม่เป็นไปอย่างสม่ำเสมอ จึงทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน การขอข้อมูลผู้สูงอายุที่อายุ ๕๙ ปี ซึ่งอยู่ในเกณฑ์ลงทะเบียนหรือย้ายภูมิลำเนาเข้ามาอยู่ใหม่ จากงานทะเบียนราษฎรของอำเภอไม่ได้รับความร่วมมือ ขาดช่องทางหรือเครื่องมือเพื่อการเข้าถึงข้อมูลได้อย่างมีประสิทธิภาพ หน่วยตรวจสอบภายใน ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร เป็นจุดอ่อนที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑.หน่วยงานภายนอก (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง) ไม่มีการปรับโครงสร้างการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีฐานะเทียบเท่าสำนัก/กอง เพื่อเป็นกรอบและแนวทางในการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจได้เข้าใจโครงสร้างและสายบังคับบัญชา ๒.เจ้าของระเบียบคือกระทรวงการคลัง และกรมบัญชีกลางไม่ติดตามประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในท้องถิ่นอย่างจริงจัง จึงไม่ทราบปัญหาจริงที่เกิดจากการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในท้องถิ่น	เด็กแรกเกิด ทำให้การดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคมเป็นไปด้วยความเรียบร้อย บรรลุคล่องตามวัตถุประสงค์รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ ประชาชนได้รับบริการที่ดี ๑.๒ งานบริหารจัดการฐานข้อมูลเบี้อยังชีพ กองสวัสดิการสังคม ได้ดำเนินการประสานข้อมูลจากผู้นำชุมชนเป็นประจำทุกเดือน เพื่อปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิให้เป็นปัจจุบัน รักษาสิทธิในการรับเงินให้แก่ผู้มีสิทธิได้อย่างต่อเนื่อง หน่วยตรวจสอบภายใน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมิน พบว่า ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม จุดแข็ง หน่วยตรวจสอบภายในมีความซื่อตรงและมีจริยธรรมมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานตามวัตถุประสงค์ขององค์กร ตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด จุดอ่อน จำนวนผู้ตรวจสอบภายใน มีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีในแต่ละภารกิจของหน่วยรับตรวจ ส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบในกระบวนการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทำให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด และไม่ปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบที่วางไว้

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
เป็นจุดอ่อนที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑.จำนวนผู้ตรวจสอบภายใน มีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีในแต่ละภารกิจของหน่วยรับตรวจ ๒.หน่วยรับตรวจไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่ของการปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนฯ ของหน่วยตรวจสอบภายใน ๓.การตรวจสอบภายในมีกระบวนการปฏิบัติงานที่ค่อนข้างยุ่งยาก มีขั้นตอนและวิธีปฏิบัติงานที่มีความซับซ้อนในด้านเทคนิคและวิธีการที่สำคัญต้องใช้เวลาในการดำเนินการตรวจสอบในแต่ละกิจกรรมค่อนข้างมาก ๔.ผู้ตรวจสอบภายในถูกมอบหมายจากผู้บริหารให้ปฏิบัติหน้าที่ในภารกิจอื่นๆ เพิ่มขึ้นจากที่ได้รับอนุมัติในแผนการตรวจสอบประจำปี	
๒. การประเมินความเสี่ยง สำนักปลัด ๒.๑ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พบว่า การเสนอของบประมาณจากสำนัก/กองล่าช้า ๒.๒ กิจกรรมส่วนงานธุรการ พบว่า การรับหนังสือเข้าจากภายนอก กระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหารและเกิดความ ล่าช้าต่อการดำเนินการ ในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๒.๓ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล พบว่า ระเบียบและหลักเกณฑ์การบริหารงานบุคคลมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ๒.๔ กิจกรรมด้านงานนิติการ พบว่า ขาดบุคลากรที่มีประสบการณ์เชี่ยวชาญเฉพาะทางด้านงานกฎหมาย รับผิดชอบงานโดยตรง ทำให้การดำเนินงานบางครั้งเป็นไปด้วยความล่าช้า ๒.๕ กิจกรรมงานกิจการสภา พบว่า เอกสารที่จะนำเข้าที่ประชุมสภา จากกองงานต่างๆ ส่งให้งานกิจการสภาล่าช้าทำให้เอกสารที่จัดส่งให้สมาชิกสภาฯ ล่าช้าและไม่ครบถ้วนตามไปด้วย ๒.๖ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด พบว่า ประชาชนอาจไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน อันเนื่องมาจากการลักขโมยจากผู้ ที่เสพยาเสพติด ซึ่งไม่มีเงินซื้อยาเสพติด	การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน
กองคลัง ๒.๑ กิจกรรมงานธุรการ- การรับหนังสือสั่งการ พบว่า การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับหนังสือ อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	การประเมินความเสี่ยงของกองคลัง อยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๒ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่า การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า เจ้าหน้าที่พัสดุศึกษาในข้อระเบียบหรือขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐฯ อาจทำให้การทำงานผิดพลาด และเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้ เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างจำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมาย และการปฏิบัติที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตขึ้นในองค์การบริหารส่วนตำบล และเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด ๒.๓ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ พบว่า การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่า มีความเสี่ยงระดับปานกลาง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจำเป็นต้องมีความแม่นยำในการประเมินการจัดเก็บภาษีและต้องสามารถอธิบายหลักการจัดเก็บภาษีให้มากกว่าเดิมเพื่อให้ผู้เสียภาษีเข้าใจและยินยอมเสียภาษี กองช่าง ๒.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม พบว่า ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กขาดประสบการณ์ในการจัดกิจกรรมเพื่อพัฒนาผู้เรียน ทั้งทางด้านร่างกาย สมอง ฯลฯ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พบว่า มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานสำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	ร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน - มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
กองส่งเสริมการเกษตร ๒.๑ กิจกรรมโครงการฝึกอบรมส่งเสริมการประกอบอาชีพตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง พบว่า ปัญหาเรื่องการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพด้านการเกษตร ปศุสัตว์และกลุ่มอาชีพ รวมถึงงบประมาณในการสนับสนุนไม่เพียงพอ ๒.๒ กิจกรรมด้านโครงการแลกเปลี่ยนเมล็ดพันธุ์ข้าว พบว่า เกษตรกรได้รับความช่วยเหลือล่าช้า กองสวัสดิการสังคม ๒.๑ กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด พบว่า - เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่เกิดขึ้นจากการทำงานของภาคีเครือข่าย หรือหลายหน่วยงานร่วมกันรับผิดชอบ ในการปฏิบัติงานจึงเกิดความซ้ำซ้อนและเพิ่มงานมากขึ้น - เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นระหว่างหน่วยงานกับหน่วยงานหรือบุคคลกับหน่วยงานซึ่งความเสี่ยงนั้นอาจเกิดขึ้นบ่อยครั้ง สามารถแก้ไขได้หรือไม่ หรือบางครั้งอาจใช้เวลาในการแก้ไขปัญหา ซึ่งส่งผลกระทบต่อและเกิดความเสียหายกับประชาชนและทางราชการ ๒.๒ กิจกรรมงานบริหารจัดการฐานข้อมูลเบั้ยยังชีพ พบว่า เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นระหว่างหน่วยงานกับหน่วยงานเนื่องจากข้อมูลของประชาชนถือเป็นความลับ แม้แต่กับเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานราชการในกระทรวงอื่น เกิดผลกระทบต่อสิทธิที่พึงจะได้รับผู้มีสิทธิ ที่ทำให้ขาดสิทธิหรือไม่สามารถได้รับเงินอย่างต่อเนื่อง เกิดความคิดที่เป็นลบต่อระเบียบและข้อปฏิบัติของทางราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน ๒.๑ กิจกรรมด้านอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร มีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก - ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร - ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร - กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความยุ่งยาก สลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อประมวลผลและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด	ซึ่งได้มีแผนการปรับปรุงดังนี้ - มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงให้มีผลกระทบบกับการปฏิบัติงานน้อยที่สุดและแจ้งให้ผู้ปฏิบัติงานทราบเพื่อนำไปปฏิบัติ - จัดประชุมภายในกองสวัสดิการสังคมเพื่อมอบหมายหน้าที่ติดตาม รายงานผลที่เกิดจากการปฏิบัติงาน มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสม ทันต่อเหตุการณ์ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ในเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขามเพื่อใช้เป็นแหล่งค้นคว้าข้อมูล เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ผ่าน Social Media มีช่องทางการติดต่อสื่อสารหลายช่องทาง เช่น Application โทรศัพท์ เอกสาร วาจา ระบบการสื่อสารที่มีความเหมาะสม - ติดตามผลการลงทะเบียนและติดตามการได้รับสิทธิของผู้ลงทะเบียน เพื่อให้ข้อมูลมีความสมบูรณ์ถูกต้อง ในเวลาที่รวดเร็ว - มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม และเจ้าหน้าที่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง หน่วยตรวจสอบภายใน จุดแข็ง หน่วยตรวจสอบภายในมีแผน/รายงานผล/ติดตามผลการตรวจสอบที่ชัดเจน ในการปฏิบัติงานตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน มีโครงสร้างและสายบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อนายกองการบริหารส่วนตำบลบ้านขาม และท่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม ชัดเจน ในการเสนอความคิดเห็นและข้อเสนอแนะที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ จุดอ่อน กิจกรรมการตรวจสอบ ด้านการประสานงานขอเอกสารประกอบการตรวจสอบ และชี้แจงผลตรวจสอบล่าช้า รวมถึงเอกสารสำหรับวิเคราะห์ความเสี่ยงระยะยาวล่าช้าตามไปด้วย กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนดำเนินงาน

แบบ ปค. ๔

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม สำนักปลัด ๓.๑ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ การเสนอของบประมาณแต่ละกองให้ภายในกำหนด เดือน มิ.ย-ก.ค รวมถึงการเสนอโครงการให้เป็นไปตามแผนพัฒนาฯ และกำหนดระยะเวลาในการประเมินโครงการค่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้างภายใน ก.ค ของทุกปี ๓.๒ กิจกรรมส่วนงานธุรการ กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ งานสารบรรณอย่างชัดเจนและนำระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์มาใช้ ๓.๓ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรของแต่ละตำแหน่ง ๓.๔ กิจกรรมด้านงานนิติการ กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ การจัดรวบรวม ระเบียบ ข้อกฎหมายต่างๆ ในการปฏิบัติงานให้เป็น หมวดหมู่่ง่ายต่อการค้นคว้า และมีคำสั่งแบ่งงาน ให้มีความชัดเจนเพื่อกำหนดผู้รับผิดชอบงาน ๓.๕ กิจกรรมงานกิจการสภา กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ส่งสมาชิกสภา เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานสภาฯ รวมถึงประกาศกำหนดสมัยประชุมสภาฯ และจัดทำบันทึกแจ้งกองงานเพื่อส่งเรื่องที่จะเสนอสภาเพื่อทราบ/พิจารณา ในแต่ละห้วงสมัยประชุมสภา	ของหน่วยตรวจสอบที่กำหนดไว้ตามแผน เนื่องจากขาดอัตรากำลัง และปริมาณงานในมือมีมากเกินไปจนอัตรากำลังที่มีเพียงคนเดียวในการปฏิบัติงานตรวจสอบอัตรากำลังที่มีเพียงคนเดียวจึงไม่เพียงพอกับปริมาณที่มี การปฏิบัติงานไม่ได้รับการสนับสนุนและส่งเสริมตามเจตนารมณ์ที่กฎหมายกำหนด อีกทั้ง ขาดพื้นที่ที่เหมาะสมในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบ งบประมาณในการปฏิบัติงานตรวจสอบที่เป็นงบประมาณที่ใช้เพื่อการพัฒนางานตรวจสอบภายในยังมีอย่างจำกัด กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็นปัจจัยภายในมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่าง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓.๖ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ส่งเสริมกิจกรรม/โครงการเด็กและเยาวชนด้านกีฬา และเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจให้เห็นถึงพิษภัยของยาเสพติด, ตรวจคัดกรองกลุ่มเสี่ยง และให้ผู้ปกครองและผู้นำชุมชนให้ความร่วมมือในการสอดส่องและคอยเป็นหูเป็นตาช่วยเจ้าหน้าที่ กองคลัง ๓.๑ กิจกรรมด้านงานธุรการ กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๖๖, คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร คำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายภายในกองคลัง ๓.๒ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐, คำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง, ผู้อำนวยการกองคลังติดตาม ๓.๓ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒, คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร, ผู้อำนวยการกองคลังติดตาม	ผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คนรับทราบหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานย่อยและมีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป
กองช่าง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม - ส่งเสริม สนับสนุนให้ ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กได้รับการฝึกอบรมสัมมนาในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง ต่อการพัฒนาการเรียนการสอน - จัดทำทะเบียนประวัติของเด็กนักเรียนให้ครอบคลุมในทุกด้านในขั้นตอนของการรับสมัคร - จัดให้มีการประชุมชี้แจงให้ผู้ปกครองเด็กนักเรียนได้รับทราบและเข้าใจในกิจกรรมการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตลอดจนรับทราบนโยบายของผู้บริหาร	กองช่าง มีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดอย่างไรก็ตามงานในส่วนการออกแบบยังพบข้อผิดพลาดยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการควบคุมโดยจัดให้มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้เพียงพอเพื่อความปลอดภัยสูงสุดต่อผู้รับบริการและผู้ปฏิบัติงาน - จัดให้มีกิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอย - จัดให้มีโครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อควบคุมและป้องกันโรคในพื้นที่ กิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามความเหมาะสม โดยกิจกรรม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองส่งเสริมการเกษตร - ให้มีการตั้งงบประมาณสนับสนุนหรืออาจประสานงบประมาณจากหน่วยงานอื่นมาสนับสนุน เพื่อพัฒนาด้านการเกษตร - กำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานกรณีฉุกเฉินที่ชัดเจน เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว ทันต่อการแก้ปัญหากรณีฉุกเฉิน - กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ให้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความตั้งใจ คำนึงถึงความเดือดร้อนของเกษตรกรเป็นหลัก - รับบรรจุ โอนย้ายบุคลากร เพื่อปฏิบัติงานด้านการเกษตรให้เพียงพอ กองสวัสดิการสังคม ๓.๑ กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด - การสร้างความรู้ ความเข้าใจและการประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับการดำเนินโครงการ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และการรับรองสถานะครัวเรือนแก่ผู้ปฏิบัติงาน ได้แก่ เจ้าหน้าที่ อบต. รพ.สต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน อาสาสมัครในชุมชน ผู้ขอรับสิทธิ์ ประชาชนทั่วไป ให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมาย โดยใช้สื่อที่เข้าใจง่ายมีเนื้อหารายละเอียดชัดเจน และหลากหลายช่องทาง พร้อมจัดงบประมาณสนับสนุน - การลงพื้นที่สำรวจกลุ่มเป้าหมาย เพื่อตรวจสอบข้อเท็จจริงที่อยู่ปัจจุบัน สถานะครัวเรือน และอำนวยความสะดวกในการจัดหาผู้รับรองสถานะครัวเรือนให้กับผู้ลงทะเบียน หรือมอบหมาย อพม. อสม.ลงเยี่ยมบ้านเพื่อตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานในการบันทึกข้อมูลในระบบให้ถูกต้อง ครบถ้วน มีการตรวจสอบเอกสารหรือการติดตามขอข้อมูลเพิ่มเติม ๓.๒ กิจกรรมงานบริหารจัดการฐานข้อมูลเบี้อย่างชีพ - ดำเนินการประสานข้อมูลจากผู้นำชุมชนเป็นประจำทุกเดือน เพื่อปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิให้เป็นปัจจุบัน รักษาสิทธิในการรับเงินให้แก่ผู้มีสิทธิได้อย่างต่อเนื่อง - จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์ในเรื่องต่างๆ ให้ผู้นำชุมชนสามารถประชาสัมพันธ์ให้แก่ประชาชนได้อย่างถูกต้อง ทันเวลาและต่อเนื่อง	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควรในกองช่าง พบว่ากิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง มีดังนี้ ๑. มีการกำหนดแนวทาง และควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นตามแนวทางที่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ในแนวทางทฤษฎีและปฏิบัติ ๒. ผู้บังคับบัญชานำระเบียบ หลักเกณฑ์ การปฏิบัติงานที่ถูกต้องกับผู้ปฏิบัติงาน กิจกรรมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคมอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นภาคส่วนต่างๆมีความเข้าใจในระเบียบหรือแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้องมากขึ้น - ผู้นำชุมชนมีการจัดหาข้อมูลการเปลี่ยนแปลงของประชาชนในแต่ละพื้นที่เป็นประจำอย่างต่อเนื่อง เพื่อความพร้อมของข้อมูลเพื่อแจ้งให้แก่เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง - ผู้นำชุมชนและประชาชนในพื้นที่ได้ทราบถึงวิธีปฏิบัติในด้านต่างๆได้อย่างถูกต้อง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
หน่วยตรวจสอบภายใน - ปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว - จัดให้ความรู้ด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ เพื่อลดข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สำนักปลัด นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงาน สำนักปลัดมีการติดตามข้อมูล ข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย กองคลัง - มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน - จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง - มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา - จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ - จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วน เพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม กองช่าง มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน	จุดแข็ง หน่วยรับตรวจในองค์กร ให้ความร่วมมือกับการตรวจสอบในระดับดี เมื่อมีการสำเนากฎบัตรการตรวจสอบภายใน ให้รับทราบ จุดอ่อน การควบคุมยังไม่เพียงพอยังมี สำนัก/กอง ที่ไม่เข้าใจบทบาท อำนาจหน้าที่ ถึงแม้แจ้งเวียนกฎบัตรให้ทราบ ในภาพรวมระบบสารและการสื่อสารของของแต่ละสำนัก/กอง มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมมากขึ้น

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม - นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารจัดการเกิดความสะดวกรวดเร็วในการติดต่อประสานงาน และการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ทำหนังสือประชาสัมพันธ์หรือกระจายในชุมชน/หมู่บ้าน - ใช้การชี้แจงในที่ประชุมผู้ปกครอง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - มีคู่มือจรรยาบรรณคณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานเพื่อเป็นแนวทางการดำเนินงาน - มีระบบขอร้องเรียนโยยการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กร นำเสนอผู้บริหารขององค์กร กองส่งเสริมการเกษตร - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและแจ่มแจ้งเพื่อทราบ - กำหนดการลดขั้นตอนในการบริการประชาชนให้ชัดเจน และประชาสัมพันธ์ให้ทราบทั่วกัน - ติดตามข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการส่งเสริมการเกษตรและประชาสัมพันธ์ให้ทราบทั่วกัน - จัดทำแบบฟอร์มคำร้องกรณีเกษตรกรประสบปัญหาเดือดร้อน กองสวัสดิการสังคม นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถดำเนินงานได้ทันต่อสถานการณ์ และเวลาที่กำหนดมากขึ้นอีกทั้งประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรม รวมทั้งมีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลต่างๆ ผ่านทางอินเทอร์เน็ตและโซเชียลมีเดียต่างๆ หน่วยตรวจสอบภายใน ๑. ใช้หนังสือ (บันทึกข้อความ) ในการติดต่อสื่อสารเพื่อนำเสนอกฎบัตรการตรวจสอบภายใน โดยรายงานให้ผู้บริหารได้รับทราบถึงปัญหาและให้ทราบถึงวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ทั้งหมดของหน่วยตรวจสอบภายใน และหน้าที่ของหน่วยรับตรวจที่ต้องปฏิบัติต่อหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อขออนุมัติความเห็นชอบจากนายก และนำไปเป็นข้อมูลประกอบการวางแผนการตรวจสอบให้เหมาะสมและเพียงพอกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงานเพียงคนเดียวในปัจจุบันประมาณ ต่อไป	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. จัดทำคู่มือในการปฏิบัติงานการตรวจสอบ และใช้เป็นแนวทางในการให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจ ๓. จัดทำสมุดบริการขอรับคำปรึกษาจากหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงสำนัก/กอง และเก็บสถิติ/ความถี่ในการรับคำปรึกษาของแต่ละปัญหา แล้วนำไปประกอบการจัดทำแผนการปฏิบัติงานให้การตรวจสอบเป็นไปตามแผนที่กำหนด ต่อไป ๔. ขออนุมัติจัดทำและปรับปรุงกฎบัตรการตรวจสอบภายในทุกปีงบประมาณ ให้มีความสมบูรณ์ ชัดเจน และระบุวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ การเข้าถึงข้อมูล งาน เงิน ทรัพย์สิน คน เอกสารได้ ไว้ในกฎบัตรให้ครบถ้วนครอบคลุม และเสนอนายกปลัดเทศบาลเห็นชอบในกฎบัตรทุกปี และแจ้งเวียนให้ทุกส่วนราชการทราบ ๕. ติดตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ จากเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น (WWW.dla.go.th), สนง.ส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น จ.นครราชสีมา (WWW.koratlada.go.th) และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อศึกษาและสืบค้นเอกสาร พร้อมกับดาวน์โหลด (Download) ตั้งแฟ้มเก็บเอกสารไว้เป็นหลักฐานอ้างอิงในการตรวจสอบ และใช้เป็นคู่มือในการปฏิบัติงานการตรวจสอบ และใช้เป็นแนวทางในการให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจ ๖. สร้างมิตรภาพ และความสัมพันธ์อันดี กับหน่วยรับตรวจให้มีความรู้ ความเข้าใจในบทบาทและหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายในตามที่แจ้งเวียนสำเนากฎบัตรการตรวจสอบภายในให้รับทราบ และให้ความร่วมมือและเข้าร่วมให้ความช่วยเหลือในกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้มีการติดต่อประสานงานและการสื่อสารที่ดี ส่งผลให้ลดช่องว่างในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	
๕. การติดตามประเมินผล สำนักงานปลัด ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลโดยกำหนดให้คณะทำงานในการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขามทราบผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง กองคลัง ๑. มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถาม เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน	องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่เหมาะสม ในระดับสมเหตุสมผลและยอมรับได้ โดยผู้บริหารมีการติดตามผลการปฏิบัติงานในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยให้มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารรับทราบในทุกเดือน สรุปว่า กิจกรรมการติดตามและประเมินผลขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขามมีความเหมาะสม แต่อาจจะยังไม่เพียงพอ ควรปรับปรุงการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป กองช่าง มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพ การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงาน ตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไข ข้อบกพร่องทันที กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม - มอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการติดตามประเมินผล - ติดตามจากแบบสำรวจแสดงความพึงพอใจของผู้ปกครอง - รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง - นำผลการประเมินมาใช้ในการบริหารจัดการ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม การติดตามประเมินผลในรูปของคณะกรรมการ มีเจ้าหน้าที่กอง สาธารณสุข เป็นเจ้าภาพหลักโดยประเมินผลก่อนดำเนินการ ขณะ ดำเนินการและหลังดำเนินการ กองส่งเสริมการเกษตร - การพัฒนาด้านการส่งเสริมการเกษตร ส่งเสริมกลุ่มอาชีพและ งานปศุสัตว์ ได้มีการดำเนินการควบคุมอย่างต่อเนื่อง โดยการตั้ง งบประมาณในการส่งเสริมทุกด้าน และมีการประเมินผลความพึง พื่อใจหลังจากการทำโครงการ ตลอดจนนำข้อเสนอแนะจากผู้ร่วม โครงการมาปรับปรุงด้วยเสมอ - การแก้ปัญหาความเดือดร้อนของเกษตรกรได้มีการดำเนินการ ควบคุมอย่างต่อเนื่อง โดยการตั้งงบประมาณช่วยเหลือฉุกเฉินและ ดำเนินการทันทีที่ได้รับแจ้งจากเกษตรกรและผู้นำชุมชน ภายใต้การ กำกับดูแลของผู้บังคับบัญชา ซึ่งเจ้าหน้าที่จะต้องรายงานแผนการ ปฏิบัติงาน ผลการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาเสมอ	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองสวัสดิการสังคม ๕.๑ กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด มีการติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และมีการรายงานผลให้ผู้บริหารได้รับทราบในกรณีผลการดำเนินงานที่ไม่เป็นไปตามแผน ๕.๒ งานบริหารจัดการฐานข้อมูลเบี๊ยะซีฟ มีการตรวจสอบข้อมูลเกี่ยวกับการเสียชีวิตประโยชน์จากเบี๊ยะซีฟที่พึงจะได้รับ หน่วยตรวจสอบภายใน จากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ติดตามประเมินผลมาถึงรอบสิ้นปีงบประมาณ กิจกรรมการควบคุมยังไม่มี ความเพียงพอและเหมาะสม ความเสี่ยงดังกล่าวยังไม่หมดไป อยู่ในระดับความเสี่ยงสูงเหมือนเดิม เพื่อไม่ให้ระดับความเสี่ยงสูงเพิ่มมากขึ้น ในการปฏิบัติงานในปีงบประมาณถัดไปของหน่วยตรวจสอบภายใน จึงต้องควบคุมและติดตามในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ต่อไป	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่า และเพียงพอ

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณีและสั่งกำชับให้ผู้บริหารทุกระดับสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิดและติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด

(ลงชื่อ)

(นายเสด็จ ยะหัวแดง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

..... ปลัด อบต.บ้านขาม
..... หัวหน้าส่วน
..... เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ
..... สำนัพิมพ์/ทนาย

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑.การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี ดำเนินการเป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบและสามารถลดการโอน หรือเปลี่ยนแปลงแก้ไข	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.การเสนอของบประมาณจาก สำนัก/กองล่าช้า ๒.การประมาณการตามโครงการ ในหมวดค่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ล่าช้า	๑.มีการเสนอของบประมาณ แต่ละกองให้ภายในกำหนด เดือน มิ.ย-ก.ค ๒.การเสนอโครงการให้ เป็นไปตามแผนพัฒนาฯ ๓.กำหนดระยะเวลาในการ ประเมินโครงการค่าที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างภายใน ก.ค ของทุกปี กำหนดติดตาม สิ้นปีงบประมาณ	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอเหมาะสม ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.กิจกรรมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ความเสี่ยงยังอยู่ ในระดับสูง ต้องปรับปรุง กิจกรรมการควบคุมต่อไป	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.การเสนอของบประมาณ จากสำนัก/กองล่าช้า ๒.การประมาณการตาม โครงการในหมวดค่าที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างล่าช้า	๑.ประกาศหลักเกณฑ์ในการ เสนอของบประมาณเพื่อให้ ปฏิบัติไปตามแนวทาง ๒.จัดทำคู่มือแจ้งให้ สำนัก/กอง ๓.จัดทำ Check Risk ในการ ประมาณการโครงการในหมวด ค่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและทำ การตกลงร่วมกันกับกองช่าง กำหนดติดตาม สิ้นปีงบประมาณ	สำนักปลัด (งานนโยบาย และแผน)
กิจกรรม ๒.งานธุรการ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงานสาร บรรณ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ สะดวกรวดเร็ว ต่อการค้นหาและนำไปปฏิบัติ	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.การรับหนังสือเข้าจาก ภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิด ความล่าช้าในการรายงานเสนอ ต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้า ต่อการดำเนินการในส่วนที่ เกี่ยวข้อง	๑.มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ งาน สารบรรณอย่างชัดเจน ๒.มีการนำระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์มาใช้ กำหนดติดตาม สิ้นปีงบประมาณ	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอเหมาะสม ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.กิจกรรมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ความเสี่ยงยังอยู่ ในระดับสูง ต้องปรับปรุง กิจกรรมการควบคุมต่อไป	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.การรับหนังสือเข้าจาก ภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิด ความล่าช้าในการรายงาน เสนอต่อผู้บริหารและเกิด ความ ล่าช้าต่อการดำเนินการ ในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๒.สัญญาณอินเทอร์เน็ตยังไม่ เสถียร ทำให้ระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์มีความล่าช้า	๑.ให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ๒.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความสามารถในการดูแลระบบ กำหนดติดตาม สิ้นปีงบประมาณ	สำนักปลัด (งานธุรการ)

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพ ของบุคลากร ในหน่วยงานให้มีคุณภาพ และเกิดประสิทธิผล ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานบริหารบุคคล เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการ ๓. เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ ความสามารถ และทักษะในการ ปฏิบัติงาน ๔. เพื่อสนับสนุนให้มีการเพิ่มจำนวน ข้าราชการ ที่มีความรู้ ความสามารถ ปฏิบัติงานที่ตรงตาม ตำแหน่งสายงาน รวมทั้งมีการมอบหมายงาน ในหน้าที่ อย่างชัดเจน ส่งเสริมและพัฒนา ความรู้ ความเข้าใจในงานตลอดจน เสริมสร้างพัฒนา ความรู้ ความเข้าใจ ในงานตลอดจนเสริมสร้างขวัญ และ กำลังใจต่อหน้าที่ปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกต้อง	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑. การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผน อัตราค่าจ้าง ๓ ปี ๒. เจ้าหน้าที่ส่งเรื่องเพื่อพิจารณาลำช้า และมีการเพิ่มวาระ การประชุม กะทันหัน ๓. มีการโอนย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ บ่อยครั้ง ทำให้การปฏิบัติงาน ขาด ความต่อเนื่อง ๔. การพัฒนาพนักงานจ้างยังไม่ เหมาะสม ขาดความต่อเนื่อง ขาด กระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจใน การปฏิบัติงาน ๕. บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๖. ระเบียบและหลักเกณฑ์การ บริหารงานบุคคลมีการเปลี่ยนแปลง อยู่ตลอดเวลา ๗. นักทรัพยากรบุคคลได้แจ้งให้ พนักงานที่จะดำเนินการเลื่อนระดับ ทราบ แต่เอกสารประกอบผลงานล่าช้า ทำให้เกิดความผิดพลาด	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับ การพัฒนาความรู้ในกฎหมาย ที่ เกี่ยวข้อง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับการฝึกอบรม ด้านการบริหารงานบุคคล ๓. จัดทำโครงการเพื่อพัฒนา ศักยภาพของบุคลากรให้สอดคล้อง และต่อเนื่อง ๔. ปรับปรุงกรอบอัตราค่าจ้างให้ เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณ งาน หรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ๕. ส่งเสริมกระบวนการสร้าง วัฒนธรรมภายในองค์กร เพื่อสร้าง ความเข้าใจอันดีต่อกัน ๖. จัดกิจกรรมแลกเปลี่ยนความ คิดเห็น สันทนการ เพื่อละลาย พฤติกรรม และหัวใจที่สวมใส่ ใน การปฏิบัติงานจะได้รวมเป็นน้ำ หนึ่งใจเดียวกัน <u>กำหนดติดตาม</u> สิ้นปีงบประมาณ	กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เหมาะสม ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูง ๑.กิจกรรมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ความ เสี่ยงยังอยู่ใน ระดับสูง ต้อง ปรับปรุงกิจกรรม การควบคุมต่อไป	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑. การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผน อัตราค่าจ้าง ๓ ปี ๒. เจ้าหน้าที่ส่งเรื่องเพื่อพิจารณาลำช้า และมีการเพิ่มวาระ การประชุม กะทันหัน ๓. มีการโอนย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ บ่อยครั้ง ทำให้การปฏิบัติงาน ขาด ความต่อเนื่อง ๔. การพัฒนาพนักงานจ้างยังไม่ เหมาะสม ขาดความต่อเนื่อง ขาด กระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจใน การปฏิบัติงาน ๕. บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๖. ระเบียบและหลักเกณฑ์การ บริหารงานบุคคลมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา ๗. นักทรัพยากรบุคคลได้แจ้งให้ พนักงานที่จะดำเนินการเลื่อนระดับ ทราบ แต่เอกสารประกอบผลงานล่าช้า ทำให้เกิดความผิดพลาด	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับ การพัฒนาความรู้ในกฎหมาย ที่ เกี่ยวข้อง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับการ ฝึกอบรมด้านการบริหารงาน บุคคล ๓. จัดทำโครงการเพื่อพัฒนา ศักยภาพของบุคลากรให้ สอดคล้อง และต่อเนื่อง ๔. ปรับปรุงกรอบอัตราค่าจ้างให้ เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณ งาน หรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ๕. ส่งเสริมกระบวนการสร้าง วัฒนธรรมภายในองค์กร เพื่อ สร้าง ความเข้าใจอันดีต่อกัน ๖. จัดกิจกรรมแลกเปลี่ยนความ คิดเห็น สันทนการ เพื่อละลาย พฤติกรรม และหัวใจที่สวมใส่ ในการปฏิบัติงานจะได้รวมเป็นน้ำ หนึ่งใจเดียวกัน <u>กำหนดติดตาม</u> สิ้นปีงบประมาณ	สำนักปลัด (งานการ เจ้าหน้าที่)

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๔.งานนิติการ (ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ ประสบการณ์และ ทักษะใน การปฏิบัติงานด้านกฎหมาย) วัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่อให้มีบุคลากรรับผิดชอบงานด้าน นิติการ ปัญหาข้อร้องเรียน การ ตีความตัวบทกฎหมายเพื่อแก้ไข ปัญหา ความเดือดร้อนของประชาชน	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.ขาดบุคลากรที่มี ประสบการณ์เชี่ยวชาญ เฉพาะทางด้านงานกฎหมาย รับผิดชอบงานโดยตรง ทำให้ การดำเนินงานบางครั้ง เป็นไปด้วยความล่าช้า	๑.การจัดรวบรวม ระเบียบ ข้อกฎหมายต่างๆ ในการ ปฏิบัติงานให้เป็น หมวดหมู่ ง่ายต่อการค้นคว้า ๒.จัดทำคำสั่งแบ่งงาน ให้มี ความชัดเจนเพื่อกำหนด ผู้รับผิดชอบงานด้านการรับ เรื่องราวร้องทุกข์ ข้อ ร้องเรียน <u>กำหนดติดตาม</u> สิ้นปีงบประมาณ	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.กิจกรรมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ความเสี่ยงยังอยู่ใน ระดับสูง ต้องปรับปรุง กิจกรรมการควบคุมต่อไป	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.ขาดบุคลากรที่มี ประสบการณ์เชี่ยวชาญ เฉพาะทางด้านงาน กฎหมาย รับผิดชอบงาน โดยตรง ทำให้การ ดำเนินงานบางครั้งเป็นไป ด้วยความล่าช้า	๑.การจัดรวบรวมระเบียบ ข้อกฎหมายต่างๆในการ ปฏิบัติงานให้ เป็นหมวดหมู่ ง่ายต่อการค้นคว้า ๒.จัดระบบงานปัญหาข้อร้อง ทุกข์ ข้อร้องเรียนต่างๆ ตั้งแต่รับ เรื่องราวร้องทุกข์ ร้องเรียนจนถึง ประสานงานกับ ส่วนราชการที่ เป็นเจ้าของเรื่อง ตลอดจน ติดตามผลการดำเนินงานแล้ว แจ้งผู้ร้องทุกข์ร้องเรียนให้ ทราบ ถึงผลการดำเนินงาน ๓. ดำเนินการสรรหาบุคลากร ตำแหน่งนิติกร เพื่อลดปัญหา การตีความตัวบทกฎหมาย คลาดเคลื่อน เนื่องจากงาน ดังกล่าวขาดบุคลากรที่มี ประสบการณ์ทักษะเชี่ยวชาญ <u>กำหนดติดตาม</u> สิ้นปีงบประมาณ	สำนักปลัด (งานนิติการ)

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๕.งานกิจการสภา วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้งานด้านกิจการสภา งานสาร บรรณ กฎหมายและงานเอกสารต่างๆ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.สมาชิกสภา ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในกฎระเบียบ หนังสือ สั่งการ ข้อบังคับต่างๆ ๒.เอกสารที่จะนำเข้าสู่ที่ประชุมสภา จากกองงานต่างๆ ส่งให้งานกิจการ สภาล่าช้าทำให้เอกสารที่จัดส่งให้ สมาชิกสภา ล่าช้าและไม่ ครบถ้วนตามไปด้วย	๑.ส่งสมาชิกสภา เข้ารับการ ฝึกอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ งานสภา ๒.จัดทำประกาศกำหนดสมัยประชุม สภา และจัดทำบันทึกแจ้งกองงาน เพื่อส่งเรื่องที่จะเสนอสภาเพื่อทราบ/ พิจารณา ในแต่ละห้วงสมัยประชุม สภา กำหนดติดตาม สิ้นปีงบประมาณ	การควบคุมที่อยู่มีความ เหมาะสม แต่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากสมาชิก บางท่านติดภารกิจ และ ไม่ได้เข้าอบรมในหลักสูตร ที่เกี่ยวข้องโดยตรง ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.กิจกรรมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ความเสี่ยงยังอยู่ใน ระดับสูง ต้องปรับปรุง กิจกรรมการควบคุมต่อไป	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง การส่งเอกสารประกอบการ ประชุมสภาของกองงาน ต่างๆ ยังล่าช้าอยู่บ้างบาง กองงาน	๑.ส่งสมาชิกสภาเข้ารับการ ฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง กับกิจการสภาให้ครบทุกคน ๒.แจ้งประธานกองงานต่างๆ ให้ ส่งเอกสารที่จะนำเข้าสู่ที่ประชุม ล่วงหน้าอย่างน้อย ๒ สัปดาห์ กำหนดติดตาม สิ้นปีงบประมาณ	สำนักปลัด (งานกิจการ สภา)
กิจกรรม ๖.งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อสร้างกระแสปลูกจิตสำนึกในการ ป้องกันและแก้ปัญหายาเสพติด - เพื่อสร้างความตระหนักและมีส่วนร่วมใน การแก้ปัญหายาเสพติด - เพื่อบูรณาการในการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติดอย่างเป็นระบบ ทุกภาค ส่วน	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.ประชาชนอาจไม่ปลอดภัยใน ชีวิตและทรัพย์สิน อันเนื่องมาจาก การลักขโมยจากผู้เสพยาเสพติด ซึ่งไม่มีเงินซื้อยาเสพติด ๒.เกิดการลอกเลียนแบบ พฤติกรรมอยากลองอยากเสพ ๓.ผู้ที่ได้รับการบำบัด ฟันฟูแล้ว หันกลับมาเสพยาอีก	๑.ส่งเสริมกิจกรรม/โครงการเด็กและ เยาวชนด้านกีฬา และเสริมสร้าง ความรู้ ความเข้าใจให้เห็นถึงพิษภัย ของยาเสพติด ๒.มีการตรวจคัดกรองกลุ่มเสี่ยง ๓.ให้ผู้ปกครองและผู้นำชุมชนให้ ความร่วมมือในการสอดส่องและคอย เป็นหูเป็นตาช่วยเจ้าหน้าที่ กำหนดติดตาม สิ้นปีงบประมาณ	การป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติดมีการ ควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ เท่าที่ควร ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.กิจกรรมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ความเสี่ยงยังอยู่ ในระดับสูง ต้องปรับปรุง กิจกรรมการควบคุมต่อไป	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ผู้ติดยาเสพติดมีจำนวน เพิ่มมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ ได้รับการบำบัดฟันฟู บางส่วนยังไม่มีการทำจึง หันมาเสพยาและค้ายาอีก	เพิ่มการประชาสัมพันธ์ ส่งเสริม ความรู้และความเข้าใจให้เห็นถึง พิษภัยและอันตรายของยาเสพติด ให้แก่ประชาชนและเยาวชน อย่างต่อเนื่อง กำหนดติดตาม สิ้นปีงบประมาณ	สำนักปลัด (งานป้องกันฯ)

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๗.การรับหนังสือราชการ (งานธุรการ) วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การปฏิบัติงานทันเวลาที่ ตามกำหนดเวลาที่ต้องการ หากล่าช้า อาจเกิดความเสียหายแก่ทางราชการ	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.การได้รับทราบ แจ้งเรื่อง ด่วนที่ต้องปฏิบัติไม่ทันท่วงที	๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสาร บรรณ พ.ศ.๒๕๒๖ ๒.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร เช่น คำสั่งการแบ่งงานและการ มอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง กำหนดติดตาม สิ้นปีงบประมาณ	๑.สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบ หนังสือสั่งการและมติ กรม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒.ตรวจสอบการรับหนังสือราชการ ในช่วงเช้าและช่วงบ่ายทุกวัน หาก ไม่พบเรื่องที่เร่งด่วนให้ติดตามทวง ถามต้นเรื่องทันที ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.กิจกรรมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับสูง ต้อง ปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมต่อไป	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.การส่งหนังสือล่าช้าจาก หน่วยงานหลัก	๑.ให้เจ้าหน้าที่ติดตาม ข้อมูลข่าวสารอยู่เสมอ กำหนดติดตาม สิ้นปีงบประมาณ	กองคลัง
กิจกรรม ๘.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์การควบคุม - พระราชบัญญัติจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.การดำเนินการควบคุม และตรวจสอบพัสดุไม่เป็น ปัจจุบัน	๑.พระราชบัญญัติจัดซื้อจัดจ้าง พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒.มีคำสั่งการแบ่งงานและการ มอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง ๓.ผู้อำนวยการกองคลังติดตาม กำหนดติดตาม สิ้นปีงบประมาณ	๑.มีการส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านพัสดุเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อ การทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับหรือหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.กิจกรรมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับสูง ต้อง ปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมต่อไป	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.การลงคุมพัสดุ/ครุภัณฑ์ ในทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็น ปัจจุบัน	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม ศึกษาเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติ ตามระเบียบให้แม่นยำ มากยิ่งขึ้น เพื่อลดความ เสี่ยงและข้อผิดพลาดที่ อาจเกิดขึ้น กำหนดติดตาม สิ้นปีงบประมาณ	กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๙.งานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีอย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑. มีหนังสือสั่งการและระเบียบปฏิบัติ ใหม่ๆ อยู่เสมอ ทำให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบตีความกฎหมาย ข้อ ระเบียบ ทำให้เกิดความคลาดเคลื่อน ในการประเมินค่าภาษี และการจัดเก็บ ภาษีต่างๆ ๒. การประชาสัมพันธ์ด้านการจัดเก็บ ภาษีแต่ละประเภท ผู้เสียภาษียังไม่ เข้าใจในระเบียบที่เปลี่ยนแปลงและมี ความยุ่งยากในการจัดเก็บภาษี	๑. ถือปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ๓. มีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม กำหนดติดตาม สิ้นปีงบประมาณ	๑.เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บ ภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่าง มีประสิทธิภาพ ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.กิจกรรมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ความ เสี่ยงยังอยู่ในระดับสูง ต้องปรับปรุง กิจกรรมการควบคุมต่อไป	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ขาดความชำนาญในด้าน การตีความกฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจเกิดความ ผิดพลาดในการคำนวณ การจัดเก็บภาษีต่างๆ ได้	๑.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ที่ได้รับมอบหมายเข้ารับ การฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง กำหนดติดตาม สิ้นปีงบประมาณ	กองคลัง
กิจกรรม ๑๐.การควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพถูกต้อง ตามแบบแปลนที่กำหนด - เพื่อลดปัญหาข้อขัดแย้งในการ ปฏิบัติงาน	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑. การควบคุมงาน ก่อสร้างให้เป็นไปตามรูปแบบและ รายการที่กำหนด ๑.๑ ผู้ควบคุมงาน ๑.๒ ผู้รับจ้าง ๑.๓ ผู้ปฏิบัติงาน ๑.๔ คณะกรรมการตรวจการจ้าง	มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติ ประจำปีและการมอบหมายงาน จากผู้บริหารเป็นลายลักษณ์อักษร ในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ ชัดเจนเหมาะสม และเพียงพอ ตลอดจนมอบนโยบายให้ควบคุม งานเป็นไปตามรูปแบบและ รายการกำหนด กำหนดติดตาม สิ้นปีงบประมาณ	การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบ หมายจากผู้บริหาร มีผลต่อการควบคุมและติดตามใน ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ในส่วน การควบคุมงานก่อสร้าง ยังต้องมีการ ปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.กิจกรรมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับสูง ต้อง ปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมต่อไป	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง การควบคุมงานก่อสร้าง ไม่เป็นไปตามแบบแปลน ที่กำหนดเกิดปัญหา และข้อขัดแย้งในการ ปฏิบัติงาน ผลกระทบ อาจทำให้งานก่อสร้าง ไม่เป็นไปตามรูปแบบที่ กำหนด	๑. มีการประชุมกองช่าง เพื่อ กำกับให้ปฏิบัติหน้าที่ควบคุม งานก่อสร้างให้เป็นไปตาม แบบแปลนที่กำหนด ตลอดจนข้อระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายในงานก่อสร้าง ทั้ง ช่างผู้ควบคุมงาน ผู้ปฏิบัติงาน คณะกรรมการ	กองช่าง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
				สาเหตุ เนื่องจากผู้ปฏิบัติงานขาด ทักษะ เทคนิค การศึกษา ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ที่ใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกต้อง	ตรวจการจ้าง เข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่ เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้นำมาใช้ ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง กำหนดติดตาม สิ้นปีงบประมาณ	
กิจกรรม ๑๑.การจัดกิจกรรมหรือโครงการต่างๆ	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.การกำหนด กลุ่มเป้าหมายไม่ชัดเจน ๒.การจัดทำกิจกรรมไม่ เป็นไปตามวัตถุประสงค์	๑.การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ได้รับทราบอย่างทั่วถึง ๒.จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแล เด็กเข้าร่วมอบรมเพื่อ ประสบการณ์และทักษะด้านการ พัฒนาผู้เรียน ๓.จัดทำทะเบียนประวัติและสมุด บันทึกประจำตัวเด็กนักเรียน <u>กำหนดติดตาม</u> สิ้นปีงบประมาณ	๑.จัดให้มีการประชุมชี้แจงให้ ผู้ปกครองทราบและเข้าใจ ๒.ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็ก ได้เข้าอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ ด้านการพัฒนาผู้เรียน ๓.ประเมินผลจากสมุดบันทึก ของเด็กนักเรียน ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.กิจกรรมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ความเสี่ยงยังอยู่ใน ระดับสูง ต้องปรับปรุง กิจกรรมการควบคุมต่อไป	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.กำหนดกลุ่มเป้าหมายของ แต่ละโครงการ ๒.ลงข้อมูลในระบบ Smart Kids	๑.จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กและ ผู้ดูแลเด็กเข้าร่วมอบรมเพื่อ พัฒนาการเรียนการสอน เป็นประจำและต่อเนื่อง ๒.จัดทำทะเบียนประวัติและ สมุดประจำตัวนักเรียน ให้ ครอบคลุมและครบถ้วน พร้อมแจ้งผู้ปกครองทราบ <u>กำหนดติดตาม</u> สิ้นปีงบประมาณ	การศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑๒.การส่งเสริมสุขภาพ การป้องกัน และการควบคุมโรค วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพ แข็งแรง - เพื่อป้องกันและควบคุมการ ระบาดของโรคติดต่อ	<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u> ๑.ประชาชนขาดความรู้ใน การป้องกันและควบคุมโรค ๒.ประชาชนไม่ตระหนักถึง อันตรายของโรค ๓.การปรับเปลี่ยนพฤติกรรม สุขภาพเป็นเรื่องที่ต้องใช้ ระยะเวลานานอาจจะเห็น ผลสำเร็จหรือไม่ขึ้นอยู่กับ การเรียนรู้ของแต่ละบุคคล	กิจกรรมการควบคุม ๑.รายงานสถานการณ์ของโรค ๒.แผนการปฏิบัติงาน ๓.หนังสือสั่งการ <u>กำหนดติดตาม</u> สิ้นปีงบประมาณ	๑.การระบาดของโรคในพื้นที่ น้อยลง แต่ยังเกิดปัญหาอย่าง ต่อเนื่อง ๒.ประชาชนมีความตระหนักใน การดูแลสุขภาพก่อนการเกิด อาการเจ็บป่วย <u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u> ๑.กิจกรรมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับสูง ต้อง ปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม ต่อไป	<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u> ๑.ประชาชนขาดความรู้ ในการควบคุมป้องกันโรค ๒.ประชาชนไม่ตระหนัก ถึงอันตรายของโรค	๑.สร้างจิตสำนึกให้ประชาชน เห็นความสำคัญของการ ควบคุมและการป้องกันโรค ๒.จัดอบรมให้ความรู้กับ ประชาชน ๓.เจ้าหน้าที่ติดตามสถานการณ์ การเกิดโรคอย่างสม่ำเสมอ ๔.ประชาสัมพันธ์วิธีการควบคุม และป้องกันโรค <u>กำหนดติดตาม</u> สิ้นปีงบประมาณ	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม
กิจกรรม ๑๓.งานรักษาความสะอาด วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อดำเนินงานบริหารจัดการ ขยะมูลฝอยอย่างมีประสิทธิภาพ และงานรักษาความสะอาดมีความ เป็นระเบียบ ลดปัญหาตักค้างใน พื้นที่ตำบลบ้านขาม	<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ</u> ๑.การให้บริการเก็บขนขยะ ยังไม่ครอบคลุม ๒.การจัดวางถังขยะไม่ เรียบร้อย	กิจกรรมการควบคุม ๑.มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับ บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจนพร้อมทั้ง แจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๒.มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนา ตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับ การอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๓.มีการควบคุม กำกับ ดูแลการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในกำหนด อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ <u>กำหนดติดตาม</u> สิ้นปีงบประมาณ	มีกิจกรรมการควบคุมที่ เหมาะสม เพียงพอสอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ ซึ่งกิจกรรม โดยมี ผู้บริหารและผู้อำนวยการ สาธารณสุข กำกับ ดูแล การ ปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด ติดตามการปฏิบัติงานที่ มอบหมาย <u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ</u> ๑.กิจกรรมที่มีอยู่มีความ เหมาะสม เพียงพอแล้ว	<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ</u> ๑.การปฏิบัติงานเก็บขน ขยะยังขาดความรวดเร็ว ในการเก็บขน เนื่องจาก การบรรทุกของรถและ จำนวนครัวเรือนในพื้นที่ ๒.การจัดวางถังขยะไม่ เป็นระเบียบ บางจุด เรียบร้อย บางจุดไม่ เรียบร้อย	มอบหมายหน้าที่ให้มีผู้ ควบคุมงานที่ชัดเจน ในแต่ ละภารกิจมีการติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ <u>กำหนดติดตาม</u> สิ้นปีงบประมาณ	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑๔.โครงการฝึกอบรมส่งเสริมการประกอบอาชีพ ตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง วัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่อให้การดำเนินโครงการฝึกอบรมส่งเสริม การประกอบอาชีพตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจ พอเพียง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและ ตอบสนองความต้องการของประชาชนได้	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.ปัญหาเรื่องการส่งเสริม และพัฒนาอาชีพด้าน การเกษตร ปศุสัตว์และกลุ่ม อาชีพ ๒.งบประมาณในการ สนับสนุนไม่พอเพียง	๑.ตั้งงบประมาณ สนับสนุนแต่ยังไม่เพียงพอ ๒.ได้รับสนับสนุน งบประมาณ กำหนดติดตาม สิ้นปีงบประมาณ	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอเหมาะสม ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.กิจกรรมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ความเสี่ยงยังอยู่ใน ระดับสูง ต้องปรับปรุง กิจกรรมการควบคุมต่อไป	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.ปัญหาเรื่องการส่งเสริม และพัฒนาอาชีพด้าน การเกษตร ปศุสัตว์และ กลุ่มอาชีพ ๒.งบประมาณในการ สนับสนุนไม่เพียงพอ	๑.ขอรับการสนับสนุนจาก หน่วยงานราชการ ๒.ขอรับการสนับสนุนงบประมาณ เพิ่มขึ้นอีก ๑-๒ โครงการ กำหนดติดตาม สิ้นปีงบประมาณ	กองส่งเสริม การเกษตร
กิจกรรม ๑๕.โครงการแลกเปลี่ยนเมล็ดพันธุ์ข้าว วัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่อให้การดำเนินโครงการแลกเปลี่ยนเมล็ด พันธุ์ข้าว มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และ สามารถช่วยเหลือประชาชนได้ทันตามหัววงระยะเวลา	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง เกษตรกรได้รับความ ช่วยเหลือล่าช้า	๑.ลงพื้นที่สำรวจความ เสียหายเมื่อเกิดภัยพิบัติ ๒.แต่งตั้งคณะกรรมการ ๓.การพิจารณาการ ช่วยเหลือ กำหนดติดตาม สิ้นปีงบประมาณ	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอเหมาะสม ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.กิจกรรมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ความเสี่ยงยังอยู่ ในระดับสูง ต้องปรับปรุง กิจกรรมการควบคุมต่อไป	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง เกษตรกรได้รับความ ช่วยเหลือล่าช้า	๑.กำหนดระยะเวลาในการ ช่วยเหลือ ๒.กำหนดหลักเกณฑ์ในการ ช่วยเหลือ ๓.ประกาศให้ประชาชนทราบทั่วกัน กำหนดติดตาม สิ้นปีงบประมาณ	กองส่งเสริม การเกษตร

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑๖.การดำเนินงานตามโครงการเงิน อุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.ผู้นำชุมชน อาสาสมัคร ผู้ขอรับ สิทธิ ยังขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ที่พึงได้รับ	มีการติดตามประเมินผล เพื่อ สอบทานการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง และมีการรายงาน ผลให้ผู้บริหารได้รับทราบใน กรณีผลการดำเนินงานที่ไม่ เป็นไปตามแผน	การควบคุมมีความเหมาะสม แล้ว แต่ต้องติดตามผลอย่าง ต่อเนื่อง	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.ระเบียบแนวทางปฏิบัติที่ อาจเปลี่ยนแปลงไป ๒.ประชาชนหรือเจ้าหน้าที่ที่ รายใหม่ยังไม่ได้รับการ ประชาสัมพันธ์	ประชาสัมพันธ์และทำ ความเข้าใจอย่าง ต่อเนื่อง <u>กำหนดติดตาม</u> สิ้นปีงบประมาณ	กองสวัสดิการ สังคม
วัตถุประสงค์การควบคุม - ผู้นำชุมชน อาสาสมัคร ผู้ขอรับสิทธิ มี ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ ที่พึงได้รับ และไม่ประสบปัญหาที่ เป็นเหตุ ให้ผู้ขอรับสิทธิเสียสิทธิของตนเองหรือ บุคคลในครอบครัว	๒.ประสบปัญหาในการหาผู้รับ รองสถานะครัวเรือน เป็นเหตุให้ ผู้ขอรับสิทธิเสียสิทธิของตนเอง หรือบุคคลในครอบครัว	กำหนดติดตาม สิ้นปีงบประมาณ	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.กิจกรรมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับสูง ต้องปรับปรุงกิจกรรมการ ควบคุมต่อไป			
กิจกรรม ๑๗.งานบริหารจัดการฐานข้อมูลเบั้ยยังชีพ	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.อปท. ไม่ทราบถึงการเสียชีวิต ของผู้มีสิทธิ	๑.มอบหมายงานในการ ตรวจสอบข้อมูลของ เจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน	มีการตรวจสอบข้อมูลเกี่ยวกับ การเสียชีวิตประโยชน์จากเบั้ย ยังชีพที่พึงจะได้รับ	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ยังขาดข้อมูลที่แน่นอนจาก งานทะเบียนราช ข้อมูลการ ย้ายเข้า/ออก ไม่ทันสมัย เป็นปัจจุบัน	๑.มอบหมายงานในการ ตรวจสอบข้อมูลของ เจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน	กองสวัสดิการ สังคม
วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านบริหารจัดการ ฐานข้อมูลเบั้ยยังชีพของ อบต.บ้านขาม มีประสิทธิภาพ สามารถปฏิบัติงานได้ทัน ตามเวลาที่กำหนด ป้องกันความผิดพลาด ที่จะเกิดความเสียหายในอนาคต	๒.ผู้มีสิทธิย้ายภูมิลำเนาออกจาก พื้นที่ โดยมีได้ไปขึ้นทะเบียนใน ท้องที่แห่งใหม่	๒.กำชับการตรวจสอบข้อมูล รายชื่อผู้ได้รับเบั้ยยังชีพของ อบต.กับข้อมูลจากผู้นำ หมู่บ้านเป็นประจำ <u>กำหนดติดตาม</u> สิ้นปีงบประมาณ	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.กิจกรรมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับสูง ต้องปรับปรุงกิจกรรมการ ควบคุมต่อไป	๒.กำชับการตรวจสอบ ข้อมูลรายชื่อผู้ได้รับเบั้ย ยังชีพของ อบต.กับ ข้อมูลจากผู้นำหมู่บ้าน เป็นประจำ <u>กำหนดติดตาม</u> สิ้นปีงบประมาณ		

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑๘. อัตรา กำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจ ขององค์กร วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ดำเนินการตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรม และสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ ของการจัดทำ แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณที่ได้รับ อนุมัติ ๒. เพื่อพัฒนา และเพิ่มศักยภาพของหน่วย ตรวจสอบภายใน ให้มีอัตรากำลังเพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน รวมถึง เพื่อสร้างทีมงานและเตรียมความพร้อมของ หน่วยตรวจสอบภายใน ให้สามารถช่วยเหลือการ ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ให้ปฏิบัติงานให้ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้น สามารถช่วยลดข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงใน การทำงานได้อย่างเหมาะสม ๓. เพื่อพิจารณาจัดสรรอัตรากำลังทดแทนให้ หน่วยตรวจสอบภายใน ในกรณีที่ผู้ตรวจสอบ ภายในไม่อยู่ หรืออยู่	ความเสี่ยงมีระดับสูง,มาก (๑) ไม่สามารถวางแผนการ ตรวจสอบภายในให้ครอบคลุม ทุกกิจกรรมและทุกภารกิจของ องค์กร (๒) ไม่สามารถตรวจสอบได้ ครบทุกกิจกรรมและทุก ภารกิจขององค์กร (๓) ไม่สามารถตรวจสอบได้ หันตามแผนปฏิบัติการ (๔) กระบวนการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในมีความ ยุ่งยากสลับซับซ้อน ต้องคิด วิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและ ความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือ ในแต่ละกิจกรรมเพื่อ ประมวลผลและรายงานผล การตรวจสอบให้ผู้บริหาร ทราบภายในระยะเวลาที่ กำหนด	๑) ขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสม กับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบ เพียงคนเดียว (๒) จัดทำปริมาณงานของหน่วย ตรวจสอบภายในเพื่อเสนอผู้บริหาร ทราบเกี่ยวกับปัญหาการปฏิบัติงาน ของหน่วยตรวจสอบภายใน (๓) กำหนดคนวันงานให้เหมาะสมกับ แต่ละบุคคล (๔) วางแผนการแจ้งหน่วยรับตรวจ ก่อนการเข้าตรวจสอบฯ	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความ เพียงพอและยังไม่เหมาะสม -ความเสี่ยงยังคงอยู่ในระดับสูง มาก เห็นควรกำหนดการปรับปรุง การควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ต่อไป	ความเสี่ยงมีระดับสูง (๑) ไม่สามารถวางแผนการ ตรวจสอบภายในให้ครอบคลุม ทุกกิจกรรมและทุกภารกิจของ องค์กร (๒) ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบ ทุกกิจกรรมและทุกภารกิจของ องค์กร (๓) ไม่สามารถตรวจสอบได้ทัน ตามแผนปฏิบัติการ (๔) กระบวนการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในมีความยุ่งยาก สลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยง ในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละ กิจกรรมเพื่อประมวลผลและ รายงานผลการตรวจสอบให้ ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลา ที่กำหนด	(๑) ปรับแผนการตรวจสอบ ประจำปีให้มีปริมาณงานที่ เหมาะสมกับอัตรากำลังที่ ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคน เดียว (๒) จัดให้ความรู้ด้านระเบียบ และกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงานของหน่วยรับ ตรวจ เพื่อลดข้อผิดพลาดและลด ความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ของ หน่วยรับตรวจ (๓) แจ้งแนวทางและขั้นตอน หน้าที่ของหน่วยรับตรวจ ในการ อำนวยความสะดวก เพื่อลด ระยะเวลาและลดขั้นตอนในการ ตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง และทันต่อเวลา	กำหนดแล้ว เสร็จภายใน ๒๔๐ วัน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ หน่วยตรวจสอบ ภายใน

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ เพื่อ ช่วยเหลือให้การตรวจสอบภายใน เป็นไปตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ที่ได้รับอนุมัติ						

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
(นายเสด็จ ยะหัวดง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม
วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

.....ปลัด อบต.บ้านขาม
.....หัวหน้าส่วน
.....เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ
.....ผู้พิมพ์/ทาน

แบบติดตาม ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑.การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีดำเนินการเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบและสามารถลดการโอนหรือเปลี่ยนแปลงแก้ไข	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.การเสนอของบประมาณจากสำนัก/กองล่าช้า ๒.การประมาณการตามโครงการในหมวดค่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้างล่าช้า	๑.ประกาศหลักเกณฑ์ในการเสนอของบประมาณเพื่อให้ปฏิบัติไปตามแนวทาง ๒.จัดทำคู่มือแจ้งให้ สำนัก/กอง ๓.จัดทำ Check Risk ในการประมาณการโครงการในหมวดค่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและทำการตกลงร่วมกันกับกองช่าง <u>กำหนดติดตาม</u> สิ้นปีงบประมาณ	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอเหมาะสม ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.กิจกรรมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับสูง ต้องปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมต่อไป	๑.การเสนอของบประมาณจากสำนัก/กองล่าช้า ๒.การประมาณการตามโครงการในหมวดค่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้างล่าช้า	๑.ประกาศหลักเกณฑ์ในการเสนอของบประมาณเพื่อให้ปฏิบัติไปตามแนวทาง พร้อมทั้งประชุมชี้แจงผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ๒.จัดทำคู่มือแจ้งสำนัก/กอง ๓.จัดทำ Check Risk ในการประมาณการโครงการในหมวดค่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและทำการตกลงร่วมกันกับกองช่างและกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จ <u>กำหนดติดตาม</u> สิ้นปีงบประมาณ	สำนักปลัด (งานนโยบายและแผน)
กิจกรรม ๒.งานธุรการ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงานสารบรรณ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ สะดวกรวดเร็วต่อการค้นหาและนำไปปฏิบัติ	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหารและเกิดความ ล่าช้าต่อการดำเนินการ ในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๒.สัญญาณอินเทอร์เน็ตยังไม่เสถียร ทำให้ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์มีความล่าช้า	๑.ให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๒.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในการดูแลระบบ <u>กำหนดติดตาม</u> สิ้นปีงบประมาณ	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอเหมาะสม ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.กิจกรรมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับสูง ต้องปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมต่อไป	๑.การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหารและเกิดความ ล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๒.สัญญาณอินเทอร์เน็ตยังไม่เสถียร ทำให้ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์มีความล่าช้า	๑.ให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๒.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในการดูแลระบบ ๓.ปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ตให้มีความเสถียรมากยิ่งขึ้น <u>กำหนดติดตาม</u> สิ้นปีงบประมาณ	สำนักปลัด (งานธุรการ)

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓.การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพ ของบุคลากร ในหน่วยงานให้มีคุณภาพ และเกิดประสิทธิผล ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานบริหารบุคคล เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการ ๓. เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ ความสามารถ และทักษะในการ ปฏิบัติงาน ๔. เพื่อสนับสนุนให้มีการเพิ่มจำนวน ข้าราชการ ที่มีความรู้ ความสามารถ ปฏิบัติงานที่ตรงตาม ตำแหน่งสายงาน รวมทั้งมีการมอบหมายงาน ในหน้าที่ อย่างชัดเจน ส่งเสริมและพัฒนา ความรู้ ความเข้าใจในงานตลอดจน เสริมสร้างพัฒนา ความรู้ ความเข้าใจ ในงานตลอดจนเสริมสร้างขวัญ และ กำลังใจต่อหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกต้อง	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑. การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ๒. เจ้าหน้าที่ส่งเรื่องเพื่อพิจารณาลำช้า และมีการเพิ่มวาระ การประชุม กะทันหัน ๓. มีการโอนย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ บ่อยครั้ง ทำให้การปฏิบัติงาน ขาด ความต่อเนื่อง ๔. การพัฒนาพนักงานจ้างยังไม่ เหมาะสม ขาดความต่อเนื่อง ขาด กระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจใน การปฏิบัติงาน ๕. บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๖. ระเบียบและหลักเกณฑ์การ บริหารงานบุคคลมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา ๗. นักทรัพยากรบุคคลได้แจ้งให้ พนักงานที่จะดำเนินการเลื่อนระดับ ทราบ แต่เอกสารประกอบผลงานล่าช้า ทำให้เกิดความผิดพลาด	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับ การพัฒนาความรู้ในกฎหมาย ที่ เกี่ยวข้อง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ด้านการบริหารงานบุคคล ๓. จัดทำโครงการเพื่อพัฒนา ศักยภาพของบุคลากรให้สอดคล้อง และต่อเนื่อง ๔. ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้ เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณ งาน หรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ๕. ส่งเสริมกระบวนการสร้าง วัฒนธรรมภายในองค์กร เพื่อสร้าง ความเข้าใจอันดีต่อกัน ๖.จัดกิจกรรมแลกเปลี่ยนความ คิดเห็น สันทนการ เพื่อละลาย พฤติกรรม และหัวใจที่สามใส่ ใน การปฏิบัติงานจะได้รวมเป็นน้ำ หนึ่งใจเดียวกัน <u>กำหนดติดตาม</u> สิ้นปีงบประมาณ	กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เหมาะสม ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูง ๑.กิจกรรมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ความ เสี่ยงยังอยู่ใน ระดับสูง ต้อง ปรับปรุงกิจกรรม การควบคุมต่อไป	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑. การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ๒. เจ้าหน้าที่ส่งเรื่องเพื่อพิจารณาลำช้า และมีการเพิ่มวาระ การประชุม กะทันหัน ๓. มีการโอนย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ บ่อยครั้ง ทำให้การปฏิบัติงาน ขาด ความต่อเนื่อง ๔. การพัฒนาพนักงานจ้างยังไม่ เหมาะสม ขาดความต่อเนื่อง ขาด กระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจใน การปฏิบัติงาน ๕. บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๖. ระเบียบและหลักเกณฑ์การ บริหารงานบุคคลมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา ๗. นักทรัพยากรบุคคลได้แจ้งให้ พนักงานที่จะดำเนินการเลื่อนระดับ ทราบ แต่เอกสารประกอบผลงานล่าช้า ทำให้เกิดความผิดพลาด	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับ การพัฒนาความรู้ในกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง และฝึกอบรมหลักสูตร ด้านการบริหารงานบุคคลโดยตรง ๒. จัดทำโครงการเพื่อพัฒนา ศักยภาพของบุคลากรแต่ละ ตำแหน่งให้สอดคล้อง และ ต่อเนื่อง ๓. ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้ เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณ งาน หรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ๔. ส่งเสริมกระบวนการสร้าง วัฒนธรรมภายในองค์กร เพื่อ สร้าง ความเข้าใจอันดีต่อกัน ๕.จัดกิจกรรมแลกเปลี่ยนความ คิดเห็น สันทนการ เพื่อละลาย พฤติกรรม และหัวใจที่สามใส่ ในการปฏิบัติงานจะได้รวมเป็นน้ำ หนึ่งใจเดียวกัน <u>กำหนดติดตาม</u> สิ้นปีงบประมาณ	สำนักปลัด (งานการ เจ้าหน้าที่)

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๔.งานนิติการ (ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ ประสบการณ์และ ทักษะใน การปฏิบัติงานด้านกฎหมาย) วัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่อให้มีบุคลากรรับผิดชอบงานด้าน นิติการ ปัญหาข้อร้องเรียน การ ตีความตัวบทกฎหมายเพื่อแก้ไข ปัญหา ความเดือดร้อนของประชาชน	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.ขาดบุคลากรที่มี ประสบการณ์เชี่ยวชาญ เฉพาะทางด้านงานกฎหมาย รับผิดชอบงานโดยตรง ทำให้ การดำเนินงานบางครั้ง เป็นไปด้วยความล่าช้า	๑.การจัดรวบรวมระเบียบ ข้อกฎหมายต่างๆในการ ปฏิบัติงานให้ เป็นหมวดหมู่ง่าย ต่อการค้นคว้า ๒.จัดระบบงานปัญหาข้อร้อง ทุกข์ ข้อร้องเรียนต่างๆ ตั้งแต่ รับเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียนจนถึง ประสานงานกับ ส่วนราชการที่ เป็นเจ้าของเรื่อง ตลอดจน ติดตามผลการดำเนินงานแล้ว แจ้งผู้ร้องทุกข์ร้องเรียนให้ ทราบถึงผลการดำเนินงาน ๓. ดำเนินการสรรหาบุคลากร ตำแหน่งนิติกร เพื่อลดปัญหา การตีความตัวบทกฎหมาย คลาดเคลื่อน เนื่องจากงาน ดังกล่าวขาดบุคลากรที่มี ประสบการณ์ทักษะเชี่ยวชาญ <u>กำหนดติดตาม</u> สิ้นปีงบประมาณ	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.กิจกรรมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ความเสี่ยงยังอยู่ใน ระดับสูง ต้องปรับปรุง กิจกรรมการควบคุมต่อไป	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.ขาดบุคลากรที่มี ประสบการณ์เชี่ยวชาญ เฉพาะทางด้านงาน กฎหมาย รับผิดชอบงาน โดยตรง ทำให้การ ดำเนินงานบางครั้งเป็นไป ด้วยความล่าช้า	๑.การจัดรวบรวมระเบียบ ข้อกฎหมายต่างๆในการ ปฏิบัติงานให้ เป็นหมวดหมู่ง่าย ต่อการค้นคว้า ๒.จัดระบบงานปัญหาข้อร้อง ทุกข์ ข้อร้องเรียนต่างๆ ตั้งแต่รับ เรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียนจนถึง ประสานงานกับ ส่วนราชการที่ เป็นเจ้าของเรื่อง ตลอดจน ติดตามผลการดำเนินงานแล้ว แจ้งผู้ร้องทุกข์ร้องเรียนให้ทราบ ถึงผลการดำเนินงาน ๓. ดำเนินการสรรหาบุคลากร ตำแหน่งนิติกร เพื่อลดปัญหา การตีความตัวบทกฎหมาย คลาดเคลื่อน เนื่องจากงาน ดังกล่าวขาดบุคลากรที่มี ประสบการณ์ทักษะเชี่ยวชาญ <u>กำหนดติดตาม</u> สิ้นปีงบประมาณ	สำนักปลัด (งานนิติการ)

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๕.งานกิจการสภา วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้งานด้านกิจการสภา งานสาร บรรณ กฎหมายและงานเอกสารต่างๆ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง การส่งเอกสารประกอบการ ประชุมสภาของกองงานต่างๆ ยังล่าช้าอยู่บ้างบางกองงาน	๑.ส่งสมาชิกสภาเข้ารับการ ฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง กับกิจการสภาให้ครบทุกคน ๒.แจ้งประธานกองงานต่างๆ ให้ ส่งเอกสารที่จะนำเข้าที่ประชุม ล่วงหน้าอย่างน้อย ๒ สัปดาห์ <u>กำหนดติดตาม</u> สิ้นปีงบประมาณ	การควบคุมที่อยู่มีความ เหมาะสม แต่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากสมาชิก บางท่านติดภารกิจ และ ไม่ได้เข้าอบรมในหลักสูตร ที่เกี่ยวข้องโดยตรง ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.กิจกรรมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ความเสี่ยงยังอยู่ใน ระดับสูง ต้องปรับปรุง กิจกรรมการควบคุมต่อไป	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง การส่งเอกสารประกอบการ ประชุมสภาของกองงาน ต่างๆ ยังล่าช้าอยู่บ้างบาง กองงาน	๑.ส่งสมาชิกสภาเข้ารับการ ฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง กับกิจการสภาให้ครบทุกคน ๒.แจ้งประธานกองงานต่างๆ ให้ ส่งเอกสารที่จะนำเข้าที่ประชุม ให้ครบถ้วนล่วงหน้าอย่างน้อย ๓ สัปดาห์ <u>กำหนดติดตาม</u> สิ้นปีงบประมาณ	สำนักปลัด (งานกิจการ สภา)
กิจกรรม ๖.งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อสร้างกระแสปลูกจิตสำนึกในการ ป้องกันและแก้ปัญหายาเสพติด - เพื่อสร้างความตระหนักและมีส่วนร่วมใน การแก้ปัญหายาเสพติด - เพื่อบูรณาการในการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติดอย่างเป็นระบบ ทุกภาค ส่วน	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ผู้ติดยาเสพติดมีจำนวนเพิ่ม มากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับการ บำบัดฟื้นฟูบางส่วนยังไม่มีการ ทำจึงหันมาเสพยาและค้ายา อีก	เพิ่มการประชาสัมพันธ์ ส่งเสริม ความรู้และความเข้าใจให้เห็นถึง พิษภัยและอันตรายของยาเสพติด ให้แก่ประชาชนและเยาวชนอย่าง ต่อเนื่อง <u>กำหนดติดตาม</u> สิ้นปีงบประมาณ	การป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติดมีการควบคุมที่ยัง ไม่เพียงพอเท่าที่ควร ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.กิจกรรมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ความเสี่ยงยังอยู่ใน ระดับสูง ต้องปรับปรุง กิจกรรมการควบคุมต่อไป	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ผู้ติดยาเสพติดมีจำนวน เพิ่มมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ ได้รับการบำบัดฟื้นฟู บางส่วนยังไม่มีการทำจึง หันมาเสพยาและค้ายาอีก	๑.เพิ่มการประชาสัมพันธ์ ส่งเสริม ความรู้และความเข้าใจให้เห็นถึง พิษภัยและอันตรายของยาเสพติด ให้แก่ประชาชนและเยาวชนอย่าง ต่อเนื่อง ๒.ประสานผู้นำชุมชน เพื่อดูแล สอดส่องพฤติกรรมของคนในชุมชน อย่างสม่ำเสมอ <u>กำหนดติดตาม</u> สิ้นปีงบประมาณ	สำนักปลัด (งานป้องกันฯ)

แบบติดตาม ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๗.การรับหนังสือราชการ (งานธุรการ) วัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่อให้การปฏิบัติงานทันท่วงที่ ตามกำหนดเวลาที่ต้องการ หากล่าช้า อาจเกิดความเสียหายแก่ทางราชการ	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.การส่งหนังสือล่าช้าจาก หน่วยงานหลัก	๑.ให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูล ข่าวสารอยู่เสมอ กำหนดติดตาม สิ้นปีงบประมาณ	๑.สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบ หนังสือสั่งการและมติ กรม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒.ตรวจสอบการรับหนังสือราชการ ในช่วงเช้าและช่วงบ่ายทุกวัน หาก ไม่พบเรื่องที่เร่งด่วนให้ติดตามทวง ถามต้นเรื่องทันที ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.กิจกรรมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับสูง ต้อง ปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมต่อไป	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.การส่งหนังสือล่าช้าจาก หน่วยงานหลัก	๑.ให้เจ้าหน้าที่ติดตาม ข้อมูลข่าวสารอยู่เสมอ ๒.มอบหมายงานธุรการให้ มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยตรง กำหนดติดตาม สิ้นปีงบประมาณ	กองคลัง
กิจกรรม ๘.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์การควบคุม - พระราชบัญญัติจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.การลงคุมพัสดุ/ครุภัณฑ์ ในทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็น ปัจจุบัน	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมศึกษา เกี่ยวกับวิธีปฏิบัติตามระเบียบ ให้แม่นยำมากยิ่งขึ้น เพื่อลด ความเสี่ยงและข้อผิดพลาดที่ อาจเกิดขึ้น กำหนดติดตาม สิ้นปีงบประมาณ	๑.มีการส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านพัสดุเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อ การทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับหรือหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.กิจกรรมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับสูง ต้อง ปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมต่อไป	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.การลงคุมพัสดุ/ครุภัณฑ์ ในทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็น ปัจจุบัน	ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมศึกษา เกี่ยวกับวิธีปฏิบัติตาม ระเบียบให้แม่นยำมากยิ่งขึ้น เพื่อลดความเสี่ยงและ ข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น และลงเลขครุภัณฑ์ที่จัดหา มาใหม่ให้ครบถ้วนทุก รายการ กำหนดติดตาม สิ้นปีงบประมาณ	กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๙.งานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีอย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความ ชำนาญในด้านการตีความกฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจเกิดความ ผิดพลาดในการคำนวณการจัดเก็บ ภาษีต่างๆ ได้	๑.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้ ที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการ ฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพและการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง กำหนดติดตาม สิ้นปีงบประมาณ	๑.เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บ ภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่าง มีประสิทธิภาพ ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.กิจกรรมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ความ เสี่ยงยังอยู่ในระดับสูง ต้องปรับปรุง กิจกรรมการควบคุมต่อไป	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาด ความชำนาญในด้านการ ตีความกฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ซึ่ง อาจเกิดความผิดพลาดในการ คำนวณการจัดเก็บภาษีต่างๆ ได้	๑.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้ ที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการ ฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพและการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เป็น ปัจจุบัน กำหนดติดตาม สิ้นปีงบประมาณ	กองคลัง
กิจกรรม ๑๐.การควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพถูกต้อง ตามแบบแปลนที่กำหนด - เพื่อลดปัญหาข้อขัดแย้งในการ ปฏิบัติงาน	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง การควบคุมงานก่อสร้างไม่ เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด เกิดปัญหา และข้อขัดแย้งในการ ปฏิบัติงาน ผลกระทบ อาจทำให้งานก่อสร้าง ไม่เป็นไป ตามรูปแบบที่กำหนด	๑. มีการประชุมกองช่าง เพื่อกำชับ ให้ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงาน ก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลนที่ กำหนด ตลอดจนข้อระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายในงานก่อสร้าง ทั้งช่างผู้ ควบคุมงาน ผู้ปฏิบัติงาน คณะกรรมการ กำหนดติดตาม สิ้นปีงบประมาณ	การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบ หมายจากผู้บริหาร มีผลต่อการควบคุมและติดตามใน ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ในส่วน การควบคุมงานก่อสร้าง ยังต้องมีการ ปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.กิจกรรมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ความ เสี่ยงยังอยู่ในระดับสูง ต้องปรับปรุง กิจกรรมการควบคุมต่อไป	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง การควบคุมงานก่อสร้างไม่ เป็นไปตามแบบแปลนที่ กำหนดเกิดปัญหา และข้อ ขัดแย้งในการปฏิบัติงาน ผลกระทบ อาจทำให้งานก่อสร้าง ไม่ เป็นไปตามรูปแบบที่กำหนด	๑. มีการประชุมกองช่าง เพื่อกำชับ ให้ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงาน ก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลนที่ กำหนด ตลอดจนข้อระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างน้อย เดือนละ ๑ ครั้ง ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายในงานก่อสร้าง ทั้งช่างผู้ ควบคุมงาน ผู้ปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจการจ้าง เข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค	กองช่าง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
				สาเหตุ เนื่องจากผู้ปฏิบัติงานขาด ทักษะ เทคนิค การศึกษา ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ที่ใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกต้อง	ศึกษาระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้นำมาใช้ ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง กำหนดติดตาม สิ้นปีงบประมาณ	
กิจกรรม ๑๑.การจัดกิจกรรมหรือโครงการต่างๆ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การจัดทำกิจกรรมหรือ โครงการต่างๆทำได้จริงตาม วัตถุประสงค์กำหนด และถูกต้องตาม ระเบียบกำหนด - มีการจัดทำกิจกรรมหรือโครงการ ต่างๆ ได้ทำตามวัตถุประสงค์ หรือระบุ กลุ่มเป้าหมายได้ถูกต้อง	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.กำหนดกลุ่มเป้าหมายของ แต่ละโครงการ ๒.ลงข้อมูลในระบบ Smart Kids	๑.จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแล เด็กเข้าร่วมอบรมเพื่อพัฒนาการ เรียนการสอนเป็นประจำและ ต่อเนื่อง ๒.จัดทำทะเบียนประวัติและ สมุดประจำตัวนักเรียน ให้ ครอบคลุมและครบถ้วน พร้อม แจ้งผู้ปกครองทราบ กำหนดติดตาม สิ้นปีงบประมาณ	๑.จัดให้มีการประชุมชี้แจงให้ ผู้ปกครองทราบและเข้าใจ ๒.ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็ก ได้เข้าอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ ด้านการพัฒนาผู้เรียน ๓.ประเมินผลจากสมุดบันทึก ของเด็กนักเรียน ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.กิจกรรมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ความเสี่ยงยังอยู่ใน ระดับสูง ต้องปรับปรุง กิจกรรมการควบคุมต่อไป	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.กำหนดกลุ่มเป้าหมายของ แต่ละโครงการ ๒.ลงข้อมูลในระบบ Smart Kids	๑.จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กและ ผู้ดูแลเด็กเข้าร่วมอบรมเพื่อ พัฒนาการเรียนการสอนเป็น ประจำและต่อเนื่อง ๒.จัดทำทะเบียนประวัติและ สมุดประจำตัวนักเรียน ให้ ครอบคลุมและครบถ้วน พร้อมแจ้งผู้ปกครองทราบ ๓.จัดประชุมร่วมระหว่าง ผู้ปกครองและครูผู้ดูแลเด็ก กำหนดติดตาม สิ้นปีงบประมาณ	การศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑๒.การส่งเสริมสุขภาพ การป้องกัน และการควบคุมโรค วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพ แข็งแรง - เพื่อป้องกันและควบคุมการ ระบาดของโรคติดต่อ	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.ประชาชนขาดความรู้ใน การควบคุมป้องกันโรค ๒.ประชาชนไม่ตระหนัก ถึงอันตรายของโรค	๑.สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนเห็น ความสำคัญของการควบคุมและการ ป้องกันโรค ๒.จัดอบรมให้ความรู้กับประชาชน ๓.เจ้าหน้าที่ติดตามสถานการณ์การเกิด โรคอย่างสม่ำเสมอ ๔.ประชาสัมพันธ์วิธีการควบคุมและ ป้องกันโรค <u>กำหนดติดตาม</u> สิ้นปีงบประมาณ	๑.การระบาดของโรคในพื้นที่ น้อยลง แต่ยังเกิดปัญหาอย่าง ต่อเนื่อง ๒.ประชาชนมีความตระหนักใน การดูแลสุขภาพก่อนการเกิด อาการเจ็บป่วย ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.กิจกรรมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับสูง ต้อง ปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม ต่อไป	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.ประชาชนขาดความรู้ใน การควบคุมป้องกันโรค ๒.ประชาชนไม่ตระหนักถึง อันตรายของโรค	๑.สร้างจิตสำนึกและจัดอบรมให้ ประชาชนเห็นความสำคัญของ การควบคุมและการป้องกันโรค ๒.มอบหมายเจ้าหน้าที่ติดตาม สถานการณ์การเกิดโรคอย่าง สม่ำเสมอ ๔.ประชาสัมพันธ์วิธีการควบคุม และป้องกันโรคในหลากหลาย ช่องทาง <u>กำหนดติดตาม</u> สิ้นปีงบประมาณ	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม
กิจกรรม ๑๓.งานรักษาความสะอาด วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อดำเนินงานบริหารจัดการ ขยะมูลฝอยอย่างมีประสิทธิภาพ และงานรักษาความสะอาดมีความ เป็นระเบียบ ลดปัญหาตักค้างใน พื้นที่ตำบลบ้านขาม	ความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ ๑.การปฏิบัติงานเก็บขน ขยะยังขาดความรวดเร็ว ในการเก็บขน เนื่องจาก การบรรทุกของรถและ จำนวนครุ่รเรือนในพื้นที่ ๒.การจัดวางถังขยะไม่เป็น ระเบียบ บางจุดเรียบร้อย บางจุดไม่เรียบร้อย	มอบหมายหน้าที่ให้มีผู้ควบคุมงานที่ ชัดเจน ในแต่ละภารกิจมีการติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ <u>กำหนดติดตาม</u> สิ้นปีงบประมาณ	มีกิจกรรมการควบคุมที่ เหมาะสม เพียงพอสอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ ซึ่งกิจกรรม โดยมี ผู้บริหารและผู้อำนวยการ สาธารณสุข กำกับ ดูแล การ ปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด ติดตามการปฏิบัติงานที่ มอบหมาย ความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ ๑.กิจกรรมที่มีอยู่มีความ เหมาะสม เพียงพอแล้ว	ความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ ๑.การปฏิบัติงานเก็บขนขยะ ยังขาดความรวดเร็วในการ เก็บขน เนื่องจากการบรรทุก ของรถและจำนวนครุ่รเรือน ในพื้นที่ ๒.การจัดวางถังขยะไม่เป็น ระเบียบ บางจุดเรียบร้อย บางจุดไม่เรียบร้อย	มอบหมายหน้าที่ให้มีผู้ควบคุม งานที่ชัดเจน ในแต่ละภารกิจมี การติดตามประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ อย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้ง <u>กำหนดติดตาม</u> สิ้นปีงบประมาณ	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

แบบติดตาม ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑๔.โครงการฝึกอบรมส่งเสริมการประกอบอาชีพ ตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง วัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่อให้การดำเนินโครงการฝึกอบรมส่งเสริม การประกอบอาชีพตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจ พอเพียง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและ ตอบสนองความต้องการของประชาชนได้	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.ปัญหาเรื่องการส่งเสริม และพัฒนาอาชีพด้าน การเกษตร ปศุสัตว์และกลุ่ม อาชีพ ๒.งบประมาณในการ สนับสนุนไม่เพียงพอ	๑.ขอรับการสนับสนุนจาก หน่วยงานราชการ ๒.ขอรับการสนับสนุน งบประมาณเพิ่มขึ้นอีก ๑-๒ โครงการ กำหนดติดตาม สิ้นปีงบประมาณ	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอเหมาะสม ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.กิจกรรมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ความเสี่ยงยังอยู่ใน ระดับสูง ต้องปรับปรุง กิจกรรมการควบคุมต่อไป	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.ปัญหาเรื่องการส่งเสริม และพัฒนาอาชีพด้าน การเกษตร ปศุสัตว์และ กลุ่มอาชีพ ๒.งบประมาณในการ สนับสนุนไม่เพียงพอ	๑.ขอรับการสนับสนุนจาก หน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง ๒.ขอรับการสนับสนุนงบประมาณ เพิ่มขึ้นอีก ๑-๒ โครงการ โดย ติดตามค่าของงบประมาณอย่าง ต่อเนื่อง กำหนดติดตาม สิ้นปีงบประมาณ	กองส่งเสริม การเกษตร
กิจกรรม ๑๕.โครงการแลกเปลี่ยนเมล็ดพันธุ์ข้าว วัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่อให้การดำเนินโครงการแลกเปลี่ยนเมล็ด พันธุ์ข้าว มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และ สามารถช่วยเหลือประชาชนได้ทันตามห้วงระยะเวลา	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง เกษตรกรได้รับความ ช่วยเหลือล่าช้า	๑.กำหนดระยะเวลาในการ ช่วยเหลือ ๒.กำหนดหลักเกณฑ์ในการ ช่วยเหลือ ๓.ประกาศให้ประชาชน ทราบทั่วกัน กำหนดติดตาม สิ้นปีงบประมาณ	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอเหมาะสม ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.กิจกรรมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ความเสี่ยงยังอยู่ ในระดับสูง ต้องปรับปรุง กิจกรรมการควบคุมต่อไป	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง เกษตรกรได้รับความ ช่วยเหลือล่าช้า	๑.กำหนดระยะเวลาและหลักเกณฑ์ ในการช่วยเหลืออย่างชัดเจน ๓.ประกาศประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบทั่วกันอย่างทั่วถึง และต่อเนื่อง กำหนดติดตาม สิ้นปีงบประมาณ	กองส่งเสริม การเกษตร

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑๖.การดำเนินงานตามโครงการเงิน อุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด วัตถุประสงค์การควบคุม - ผู้นำชุมชน อาสาสมัคร ผู้ขอรับสิทธิ มี ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ ที่พึงได้รับ และไม่ประสบปัญหาที่เป็นเหตุ ให้ผู้ขอรับสิทธิเสียสิทธิของตนเองหรือ บุคคลในครอบครัว	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.ระเบียบแนวทางปฏิบัติที่อาจ เปลี่ยนแปลงไป ๒.ประชาชนหรือเจ้าหน้าที่ที่ราย ใหม่ยังไม่ได้รับการประชาสัมพันธ์	ประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจอย่างต่อเนื่อง <u>กำหนดติดตาม</u> สิ้นปีงบประมาณ	การควบคุมมีความเหมาะสม แล้ว แต่ต้องติดตามผลอย่าง ต่อเนื่อง ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.กิจกรรมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ความเสี่ยงยังอยู่ใน ระดับสูง ต้องปรับปรุง กิจกรรมการควบคุมต่อไป	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.ระเบียบแนวทางปฏิบัติที่ อาจเปลี่ยนแปลงไป ๒.ประชาชนหรือเจ้าหน้าที่ที่ รายใหม่ยังไม่ได้รับการ ประชาสัมพันธ์	จัดประชุมชี้แจงแนวทาง ปฏิบัติให้ผู้นำชุมชน/ สมาชิกสภาได้รับทราบ เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนในพื้นที่ได้รับ ทราบและมีความเข้าใจ อย่างต่อเนื่อง <u>กำหนดติดตาม</u> สิ้นปีงบประมาณ	กองสวัสดิการ สังคม
กิจกรรม ๑๗.งานบริหารจัดการฐานข้อมูลเบี้อยังชีพ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านบริหารจัดการ ฐานข้อมูลเบี้อยังชีพของ อบต.บ้านขาม มีประสิทธิภาพ สามารถปฏิบัติงานได้ทัน ตามเวลาที่กำหนด ป้องกันความผิดพลาด ที่จะเกิดความเสียหายในอนาคต	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ยังขาดข้อมูลที่แน่นอนจากงาน ทะเบียนราช ข้อมูลการย้ายเข้า/ ออก ไม่ทันสมัย เป็นปัจจุบัน	๑.มอบหมายงานในการ ตรวจสอบข้อมูลของ เจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน ๒.กำกับการตรวจสอบข้อมูล รายชื่อผู้ได้รับเบี้อยังชีพของ อบต.กับข้อมูลจากผู้นำ หมู่บ้านเป็นประจำ <u>กำหนดติดตาม</u> สิ้นปีงบประมาณ	มีการตรวจสอบข้อมูล เกี่ยวกับการเสียสิทธิ ประโยชน์จากเบี้อยังชีพที่พึง จะได้รับ ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.กิจกรรมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ความเสี่ยงยังอยู่ใน ระดับสูง ต้องปรับปรุง กิจกรรมการควบคุมต่อไป	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ยังขาดข้อมูลที่แน่นอนจาก งานทะเบียนราช ข้อมูลการ ย้ายเข้า/ออก ไม่ทันสมัย เป็นปัจจุบัน	๑.มอบหมายงานในการ ตรวจสอบข้อมูลของ เจ้าหน้าที่กับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องอย่างชัดเจน ๒.กำกับการตรวจสอบข้อมูล รายชื่อผู้ได้รับเบี้อยังชีพของ อบต.กับข้อมูลจากผู้นำ หมู่บ้านเป็นประจำ <u>กำหนดติดตาม</u> สิ้นปีงบประมาณ	กองสวัสดิการ สังคม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑๘. อัตรา กำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอต่อการตรวจสอบทุกภารกิจ ขององค์กร วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ดำเนินการตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรม และสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ ของการจัดทำ แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ ๒. เพื่อพัฒนา และเพิ่มศักยภาพของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีอัตรากำลังเพียงพอต่อการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน รวมถึง เพื่อสร้างทีมงานและเตรียมความพร้อมของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้สามารถช่วยเหลือการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ให้ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้น สามารถช่วยลดข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการทำงานได้อย่างเหมาะสม ๓. เพื่อพิจารณาจัดสรรอัตรากำลังทดแทนให้หน่วยตรวจสอบภายใน ในกรณีที่ผู้ตรวจสอบภายในไม่อยู่ หรืออยู่	ความเสี่ยงมีระดับสูง (๑)ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร (๒)ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร (๓)ไม่สามารถตรวจสอบได้ทันตามแผนปฏิบัติการ (๔)กระบวนการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในมีความยุ่งยาก สลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อ ประมวลผลและรายงานผลการ ตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด	(๑)ปรับแผนการตรวจสอบประจำปี ให้มี ปริมาณงานที่ เหมาะสมกับ อัตรากำลังที่ ปฏิบัติ งานตรวจสอบ เพียงคนเดียว (๒)จัดให้ ความรู้ด้านระเบียบและ กฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ เพื่อลดข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ (๓)แจ้งแนวทางและขั้นตอน หน้าที่ของหน่วยรับตรวจ ในการอำนวยความสะดวก เพื่อลดระยะเวลาและลด ขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง และทันต่อเวลา	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอและยังไม่เหมาะสม -ความเสี่ยงยังคงอยู่ในระดับสูงมาก เห็นควรกำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ต่อไป	ความเสี่ยงมีระดับสูง (๑)ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร (๒)ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร (๓)ไม่สามารถตรวจสอบได้ทันตามแผนปฏิบัติการ (๔)กระบวนการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในมีความยุ่งยาก สลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อประมวลผลและ รายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนดที่กำหนด	(๑)ปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้มี ปริมาณงานที่ เหมาะสมกับอัตรากำลังที่ ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว (๒)จัดให้ ความรู้ด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ เพื่อลดข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง (๓)แจ้งแนวทางและขั้นตอน หน้าที่ของหน่วยรับตรวจ ในการอำนวยความสะดวก เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง และทันต่อเวลา	กำหนด แล้วเสร็จ ภายใน ๒๔๐ วัน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ หน่วยตรวจสอบภายใน

แบบติดตาม ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ เพื่อ ช่วยเหลือให้การตรวจสอบภายใน เป็นไปตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ที่ได้รับอนุมัติ						

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
(นายเสด็จ ยะหัวดง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม
วันที่ ๖๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

.....บ.อ.บ.บ้านขาม
.....หัวหน้าส่วน
.....เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ
.....ผู้พิมพ์/ทาน