



ที่ นม ๙๗๔๐๑/๔๙๘

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหันหัวทราย
อำเภอประทาย จังหวัดนครราชสีมา ๓๐๑๘๐

๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานผลการจัดทำรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่า
ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอประทาย

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ฉบับ
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ฉบับ
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ฉบับ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ บัญญัติให้หน่วยงาน
ของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดให้คณะกรรมการหน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ
หน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วันนับแต่วัน
สิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหันหัวทราย ได้ดำเนินการติดตามและประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการติดตามและประเมิน
การควบคุมภายใน รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นางบุญมี จินคำวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหันหัวทราย

สำนักงานปลัด อบต.หันหัวทราย

โทร. ๐-๔๔๐๐-๙๘๙๐

.....ร่าง/พิมพ์
.....ทาน
.....ตรวจ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอประทาย

องค์การบริหารส่วนตำบลหันห้วยทราย อำเภอประทาย จังหวัดนครราชสีมา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่ หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลหันห้วยทราย เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดนครราชสีมา

ลายมือชื่อ

(นางบุญมี จันทวงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหันห้วยทราย

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการประชาคม คือ ประชาชนเข้าร่วมประชุมบ่อย ไม่เห็นความสำคัญของการประชาคม และการแสดงความคิดเห็นในการพัฒนา

๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ในการแพร่ระบาดของโรค เช่น โรคไข้เลือดออก โรคพิษสุนัขบ้า โรคไข้หวัดใหญ่และโรคมือเท้าปาก ซึ่งมีการแพร่ระบาดอย่างรวดเร็ว ยากแก่การควบคุม

๑.๓ กิจกรรมปกป้องเหตุทุนสถาบันพระมหากษัตริย์สร้างความปรองดองสมานฉันท์ เนื่องจากมีการแบ่งฝ่ายทางการเมือง

๑.๔ กิจกรรมงานเทคโนโลยีติดต่อสื่อสาร การส่งงานหรือข้อมูลผ่านทางระบบออนไลน์ ซึ่งปัจจุบันได้มีการใช้งานช่องทางดังกล่าวมากขึ้น คือ อุปกรณ์ หรือ ระบบขัดข้อง ทำให้ส่งงานล่าช้า

๑.๕ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด การแพร่ระบาดของยาเสพติดมีในทุกพื้นที่ซึ่งยากต่อการป้องกันและควบคุม

๑.๖ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การเกิดภัยธรรมชาติ ที่เกิดขึ้นตามฤดูกาล เช่น วาตภัย ภัยแล้ง ภัยหนาว ซึ่งเป็นภัยธรรมชาติที่ป้องกันยาก

๑.๗ กิจกรรมงานฟื้นฟูเศรษฐกิจ จากปัญหาเศรษฐกิจกระทบการดำเนินชีวิตของประชาชน

๑.๘ กิจกรรมงานบุคคล ขาดบุคลากรที่จะปฏิบัติงานตามภาระงานในบางเรื่องโดยตรง ทำให้การทำงานเป็นไปด้วยความล่าช้า

๑.๙ กิจกรรมการงานการเงินและบัญชี กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเป็นงานที่ต้องปฏิบัติเป็นประจำ จึงทำให้เกิดความเสี่ยงในการรวบรวมเอกสารให้ครบถ้วนและรายละเอียดที่ถูกต้อง และพบความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ระเบียบหรือข้อกำหนดมีการเปลี่ยนแปลงตลอด บางครั้งทำให้ดำเนินการได้ไม่ถูกต้องครบถ้วน

๑.๑๐ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งพัสดุโดยตรง มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

๑.๑๑ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บภาษี ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษีและประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวัน เวลาที่กำหนด

๑.๑๒ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงและครบถ้วนเนื่องจาก อบต. อยู่ระหว่างขั้นตอนการสำรวจข้อมูลภาคสนาม และการคัดลอกโฉนดจากสำนักงานที่ดินไม่ได้รับความร่วมมือจากสำนักงานที่ดินทำให้ไม่สามารถดำเนินการต่อได้

๑.๑๓ กิจกรรมงานการควบคุมการก่อสร้าง จำนวนบุคลากรหรือเจ้าหน้าที่มีน้อยไม่สอดคล้องกับภารกิจที่ต้องรับผิดชอบที่มีจำนวนมาก นอกจากนี้บุคลากรหรือเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ยังขาดความชำนาญและประสบการณ์ในเรื่องเฉพาะด้าน ถึงแม้จะมีการมอบหมายให้ประชาคมที่มีหน้าที่ตรวจรับงานเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานของผู้รับเหมา ก็ไม่สามารถควบคุมได้ เนื่องจากประชาคมไม่สามารถตรวจสอบได้ทุกวัน

๑.๑๔ กิจกรรมงานด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง ผู้มีหน้าที่กำหนดราคากลางยังขาดความรู้ ทางด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง

๑.๑๕ กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความสามารถในการจัดสื่อการเรียนการสอน งานด้านวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร อาคารสถานที่สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยยังไม่ได้มาตรฐาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการประชาคม ประชาสัมพันธ์และประสานผู้นำท้องถิ่น ผู้นำท้องที่ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ

๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ รมรณรงค์และให้ความรู้เกี่ยวกับโรคที่ระบาดบ่อยๆ และจัดตั้งงบประมาณในการสนับสนุนช่วยเหลือ

๒.๓ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์สร้างความปรองดองสมานฉันท์ จัดกิจกรรมปกป้องสถาบันพระมหากษัตริย์ และกิจกรรมที่สร้างความสามัคคีของคนทุกกลุ่มในตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลหันห้วยทราย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมควบคุม ๑.๑ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน สำนักงานปลัด (๑) “การจัดทำประชาคม” การจัดทำแผนพัฒนาสามปีของ อบต. คณะกรรมการพัฒนาประสานผู้นำท้องถิ่นและผู้นำท้องที่เพื่อจัดประชุมประชาคม เป็นหน้าที่ที่เจ้าหน้าที่วิเคราะห์ต้องทำหนังสือประสานการประชุม ซึ่งการ กำหนดการประชุมต้องสอดคล้องกับเวลาของประชาคม ซึ่งเป็นความเสี่ยงของ “กิจกรรมการจัดทำประชาคม” (๒) “การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ” การดำเนินการช่วยเหลือประชาชน จากโรคติดต่อที่ระบาดมาใหม่ เป็นความเสี่ยงที่มีอยู่ เนื่องจาก การติดต่อสื่อสารกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อดำเนินการร่วมกันกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล หันห้วยทรายยังมีการล่าช้า เนื่องจากภาระหน้าที่และเวลาของแต่ละหน่วยงานไม่ ตรงกัน (๓) “ปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดอง สมานฉันท์” ไม่มีความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน (๔) “งานเทคโนโลยีติดต่อสื่อสาร การส่งงานหรือข้อมูลผ่านทางระบบ ออนไลน์” เป็นความเสี่ยงที่มีอยู่ เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานยังขาด ความรู้ความเข้าใจในการใช้งานระบบ การติดต่อสื่อสารมีปัญหาในเรื่องในเรื่อง อุปกรณ์ หรือ ระบบขัดข้อง (๕) “การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด” เป็นความเสี่ยงที่มีอยู่ เนื่องจาก องค์กรยังขาดความร่วมมือจากหน่วยงาน ต่าง ๆ การมีส่วนร่วมของ พนักงานส่วนตำบล ความรู้ความเข้าใจในการติดตามสถานการณ์ยาเสพติด (๖) “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” เป็นความเสี่ยงที่มีอยู่ เนื่องจาก การไม่ได้กำหนดการช่วยเหลือผู้ประสบภัยต่างๆ เช่น วาดภัย อุทกภัย ไม่ได้ จัดทำแผนป้องกันและการช่วยเหลือผู้ประสบภัย และนอกจากนี้ เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเท่าที่ควร เนื่องจาก องค์การบริหารส่วนตำบลหันห้วยทรายไม่มีตำแหน่งนี้โดยตรง ระยะเวลาในการ ช่วยเหลือยังล่าช้า (๗) “การฟื้นฟูเศรษฐกิจ” เป็นความเสี่ยงที่มีอยู่ เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ยังขาด การส่งเสริมการประกอบอาชีพเพื่อเพิ่มรายได้ สร้างงาน สร้างอาชีพเท่าที่ควร เนื่องจากขาดการติดต่อประสานงานระหว่างอบต.กับศูนย์ส่งเสริมอาชีพ อำเภอ และจังหวัด (๘) “งานบุคคล” เป็นความเสี่ยงที่มีอยู่ เนื่องจาก การสรรหาบุคลากรตาม กรอบอัตรากำลังแต่ไม่มีบุคลากรที่มาบรรจุในตำแหน่งงานที่ว่าง ขาดบุคลากรที่ จะปฏิบัติงานตามภาระงานในบางเรื่องโดยตรง ทำให้การทำงานเป็นไปด้วยความ ล่าช้า	ผลการประเมิน ได้วิเคราะห์ระบบควบคุมภายในจาก คำสั่งแบ่งงานภายในตามภารกิจงานประจำ ตามอำนาจหน้าที่แล้ว พบว่า สำนักงานปลัด การประชุม การป้องกันและควบคุม โรคติดต่อและงานบุคคล ยังมีความเสี่ยงอยู่ กองคลัง งานการเงิน การบัญชีและการจัดเก็บ รายได้ ยังมีความเสี่ยงอยู่ กองช่าง งานควบคุมการก่อสร้าง และงานด้าน การกำหนดราคากลางในการก่อสร้างยังมีความ เสี่ยงอยู่ ส่วนการศึกษา งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังมีความเสี่ยง อยู่ การติดตามผล พบว่า การปฏิบัติตามแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ ข้อสรุป กิจกรรมการประชุม การสรรหา บุคลากร และกิจกรรมการช่วยเหลือประชาชน จากโรคติดต่อและโรคระบาด การออกแบบ และควบคุมการก่อสร้าง มีการควบคุมที่ยังไม่ เพียงพอ ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

ส่วนการคลัง

(๙) “งานการเงินและบัญชี” ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเป็นงานที่ต้องปฏิบัติเป็นประจำ จึงทำให้เกิดความเสี่ยงในการรวบรวมเอกสารให้ครบถ้วนและรายละเอียดที่ถูกต้อง

(๑๐) “งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ” ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ในระหว่างปีงบประมาณไม่มีการผู้รับผิดชอบตำแหน่งพัสดุโดยตรง มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

(๑๑) “งานพัฒนาและจัดเก็บภาษี” ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวัน เวลาที่กำหนด

(๑๒) “งานแผนที่ภาษี” ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วนเนื่องจาก อบต. อยู่ระหว่างขั้นตอนการสำรวจข้อมูลภาคสนาม

กองช่าง

(๑๓) “งานควบคุมการก่อสร้าง” ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ จำนวนบุคลากรหรือเจ้าหน้าที่ มีน้อยไม่สอดคล้องกับภารกิจที่ต้องรับผิดชอบที่มีจำนวนมาก นอกจากนี้บุคลากรหรือเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ยังขาดความชำนาญและประสบการณ์ในเรื่องเฉพาะด้าน ถึงแม้จะมีการมอบหมายให้ประชาคมที่มีหน้าที่ตรวจรับงานเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานของผู้รับเหมา ก็ไม่สามารถควบคุมได้ เนื่องจากประชาคมไม่สามารถตรวจสอบได้ทุกวัน

(๑๔) “งานด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง” พบความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้มีหน้าที่กำหนดราคากลางยังขาดความรู้ ทางด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง

ส่วนการศึกษาฯ

(๑๕) “งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” ความเสี่ยง เนื่องจากผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความสามารถในการจัดสื่อการเรียนการสอน งานด้านวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร อาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยยังไม่ได้มาตรฐาน

๑.๒ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก

(๑) “การจัดทำประชาคม” ประชาชนส่วนมากจะไม่มีเวลาในช่วงเช้าเพราะทำอาชีพเกษตรกรรม เป็นส่วนมาก และในช่วงบ่ายเป็นเวลาพักผ่อน ทำให้ยากในการประสานความร่วมมือที่จะให้ประชาชนเข้าร่วมกิจกรรม ซึ่งเป็นความเสี่ยงของ “กิจกรรมการจัดทำประชาคม”

(๒) “การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ” การติดต่อประสานงานระหว่างหน่วยงานยังมีความล่าช้า ทำให้การช่วยเหลือในการป้องกันและแก้ไขโรคติดต่อที่ระบาดมาใหม่เกิดความล่าช้าตามไปด้วย อีกทั้งสภาพสังคมปัจจุบันเป็นสังคมเปิด ทำให้การแพร่ระบาดของโรคมักมีมากขึ้น

(๓) “ปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์” การแบ่งฝ่ายทางการเมือง มีอยู่ในทุกระดับ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่กระทบต่อความปรองดองสมานฉันท์ของคนในสังคม

(๔) “งานเทคโนโลยีติดต่อสื่อสาร การส่งงานหรือข้อมูลผ่านทางระบบออนไลน์” การติดต่อสื่อสารมีปัญหาในเรื่องในเรื่องอุปกรณ์ หรือ ระบบขัดข้อง (๕) “การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด” การแพร่ระบาดของยาเสพติด กระจายลงสู่ทุกกลุ่ม รวมถึงกลุ่มเยาวชนด้วย เป็นความเสี่ยงที่มีอยู่ (๖) “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” ปัญหาน้ำท่วม หรือปัญหาภัยแล้งเป็นปัญหาสำคัญในพื้นที่ เพราะพื้นที่ตำบลหันห้วยทรายขึ้นอยู่กับการภูมิอากาศตามธรรมชาติ (๗) “การฟื้นฟูเศรษฐกิจ” การไม่มีการรวมกลุ่มอาชีพ ไม่เข้าใจหลักการดำเนินงานชีวิตตามแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงของประชาชน เป็นความเสี่ยงที่มีอยู่ (๘) “งานบุคคล” ไม่มีความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก (๙) “งานการเงินและบัญชี” และพบความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ระเบียบหรือข้อกำหนดมีการเปลี่ยนแปลงตลอด บางครั้งทำให้การดำเนินงานไม่ถูกต้องครบถ้วน (๑๐) “งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ” มีกฎหมายใหม่ออกมาบังคับใช้ในด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งต้องทำความเข้าใจก่อนปฏิบัติงาน จึงเป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน (๑๑) “งานพัฒนาและจัดเก็บภาษี” ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวัน เวลาที่กำหนด (๑๒) “งานแผนที่ภาษี” การคัดลอกโฉนดจากสำนักงานที่ดินไม่ได้รับความร่วมมือจากสำนักงานที่ดินทำให้ไม่สามารถดำเนินการต่อได้ (๑๓) “งานการควบคุมการก่อสร้าง” ไม่มีความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก (๑๔) “งานด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง” ไม่มีความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก (๑๕) “งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” ไม่มีความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก	
๒.การประเมินความเสี่ยง สำนักงานปลัด (๑) “การจัดทำประชาคม” การให้ความร่วมมือของประชาชนในการร่วมประชุม มีค่อนข้างน้อย ทั้งนี้เพราะเวลา กิจกรรมของประชาชน ที่ไม่เอื้อต่อการเข้าร่วม และความเข้มแข็งของผู้นำหมู่บ้าน ทำให้หลายหมู่บ้านมีผู้มาประชมน้อย ขณะที่บางหมู่บ้านมีผู้เข้าประชุมจำนวนมาก (๒) “การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ” จัดตั้งงบประมาณ ในการเตรียมการช่วยเหลือ หรือการป้องกันจากโรคติดต่อคือไข้เลือดออก (๓) “ปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์” การปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ ประชาชนให้ความเคารพเทิดทูนไม่มีความเสี่ยง แต่ด้านความปรองดองสามัคคียังเป็นเรื่องของการเมืองระดับท้องถิ่นมากกว่าระดับประเทศ (๔) “งานเทคโนโลยีติดต่อสื่อสาร การส่งงานหรือข้อมูลผ่านทางระบบออนไลน์” การขาดความรู้ความเข้าใจในการใช้งานระบบ และการติดต่อสื่อสารมีปัญหาในเรื่องในเรื่องอุปกรณ์ หรือ ระบบขัดข้อง ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า	องค์การบริหารส่วนตำบลหันห้วยทรายทุกส่วนราชการ มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีการที่กำหนดตามคำแนะนำ การนำมามาตรการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้

(๕) “การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด” การไม่เอาจริงเอาจังของเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการปราบปราม ทำให้ยาเสพติดแพร่ระบาดอย่างรวดเร็ว ซึ่งทำให้ปัญหาอื่นตามมาอีกมากมาย เช่น การลักขโมย การปล้นทรัพย์ การทะเลาะวิวาท ประชาชนผู้บริสุทธิ์ต่างไม่มั่นใจในความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน

(๖) “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” การไม่ได้กำหนดรายละเอียดการช่วยเหลือทำให้ล่าช้าในการปฏิบัติ การขาดวัสดุอุปกรณ์ทำให้ไม่มีความพร้อมในการปฏิบัติเมื่อเกิดปัญหาขึ้น

(๗) “การฟื้นฟูเศรษฐกิจ” การที่ไม่สามารถช่วยเหลือทางด้านความรู้ความเข้าใจในหลักการดำเนินชีวิตตามแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงของประชาชน ขาดการประกอบอาชีพเสริมอย่างจริงจัง ทำให้ประชาชนที่มีปัญหาไม่สามารถมีชีวิตที่ดีได้ ส่งผลกระทบต่อสังคมรอบข้าง

(๘) “งานบุคคล” การที่เจ้าหน้าที่มีการะงานมากเกินไปทำให้เกิดความเสียหายแก่เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้ เช่น ขาดความรอบคอบ เพราะต้องเร่งรีบ หากเป็นงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน ทำให้เกิดการเสียหายจนต้องถูกลงโทษ ทางวินัย

กองคลัง

(๙) “งานการเงินและบัญชี” การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน ให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

(๑๐) “งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ” ในระหว่างปีควรมีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งพัสดุโดยตรง เนื่องจากมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

(๑๑) “งานพัฒนาและจัดเก็บภาษี” ผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ต้องมีความเข้าใจในงานที่ทำซึ่งบางครั้งการลงพื้นที่จัดเก็บภาษีผู้รับผิดชอบต้องเซ็นชื่อออกใบเสร็จรับเงิน และเกิดความเสี่ยงกับการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่มีการจัดเก็บ ประชาชนต้องมีความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และวันเวลาที่กำหนดในการจัดเก็บที่ชัดเจน

(๑๒) “งานแผนที่ภาษี” อบต. ทำการติดต่อประสานงานกับที่ดินเพื่อคัดลอกโฉนดจากสำนักงานที่ดิน และทำการสำรวจข้อมูลภาคสนามให้แล้วเสร็จ

กองช่าง

(๑๓) “งานการควบคุมการก่อสร้าง” การออกแบบและควบคุมการก่อสร้างมีความจำเป็นที่ต้องเน้นในการปฏิบัติหน้าที่ เนื่องจากทำให้เกิดความเสียหายต่อราชการได้ ผู้รับผิดชอบและผู้เกี่ยวข้อง จะถูกลงโทษทางวินัย ทางแพ่งแล้วแต่กรณีได้

(๑๔) “งานด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง” การกำหนดราคากลาง ผู้มีหน้าที่ต้องมีความรู้และมีความรู้ทางด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง เพื่อป้องกันการปฏิบัติที่ผิดระเบียบ

ส่วนการศึกษา

(๑๕) “งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” มีความเสี่ยงต่อการปฏิบัติที่ผิดระเบียบ

๓.กิจกรรมควบคุม

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(๑) “การจัดทำประชาคม”

- ๑) ประสานผู้นำท้องถิ่นผู้นำท้องที่ประชาสัมพันธ์และนัดประชุมประชาคม
- ๒) จัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ในวันประชุม

(๒) “การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ”

- ๑) มาตรการและให้ความรู้เกี่ยวกับโรคที่ระบาดบ่อยๆ
- ๒) จัดตั้งงบประมาณในการสนับสนุนช่วยเหลือ

(๓) “ปกป้องเหตุทุนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดอง

สมานฉันท์”

- ๑) จัดกิจกรรมเหตุทุนสถาบันพระมหากษัตริย์
- ๒) จัดกิจกรรมสร้างความสามัคคี

(๔) “งานเทคโนโลยีติดต่อสื่อสาร การส่งงานหรือข้อมูลผ่านทางระบบ

ออนไลน์”

- ๑) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมอบรม เพื่อให้มีความรู้ความชำนาญในการใช้งานระบบ

- ๒) จัดตั้งงบประมาณในการจัดซื้อและซ่อมแซมอุปกรณ์ที่จำเป็นต้องใช้

(๕) “การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด”

- ๑) ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชน
- ๒) ตรวจสอบสารเสพติดกลุ่มเสี่ยง

(๖) “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย”

- ๑) แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย
- ๒) จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

(๗) “การฟื้นฟูเศรษฐกิจ”

- ๑) อุดหนุนกลุ่มอาชีพ
- ๒) กองทุนหมุนเวียน

(๘) “งานบุคคล”

- ๑) ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้แก่พนักงานที่มีอยู่
- ๒) กำหนดอัตรากำลังในแผนอัตรากำลังของ อบต.และสรรหาเจ้าหน้าที่

ตามที่กำหนด

- ๓) มอบหมายให้รักษาราชการแทนในตำแหน่งที่ว่าง

กองคลัง

(๙) “งานการเงินและบัญชี”

- ๑) มีคำสั่งมอบหมายงานชัดเจนและมีการควบคุมการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด

- ๒) ให้เจ้าหน้าที่แต่ละส่วนตรวจสอบลายมือชื่อ เอกสาร หลักฐานต่างๆ ก่อนวางฎีกาที่ ส่วนการคลัง

- ๓) สรรหาเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีมาปฏิบัติงาน

(๑๐) “งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ”

- ๑) สรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุมาปฏิบัติงาน
- ๒) ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบลายมือชื่อ เอกสาร หลักฐานต่าง ๆ

ในการจัดซื้อจัดจ้างให้ครบถ้วน

(๑๑) “งานพัฒนาและจัดเก็บภาษี”

- ๑) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมอบรม เพื่อให้มีความรู้ความชำนาญในงานจัดเก็บรายได้

ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามไม่มีการระบุความเสี่ยงในทุกจุดที่สำคัญจึงทำให้บางกิจกรรมมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ นอกจากนี้ยังพบว่าบุคลากรบางคนไม่ปฏิบัติตามวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด

๒) ประชาสัมพันธ์แก่ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีอย่างทั่วถึง เช่น แผ่นพับ เสียงตามสาย ป้าย รถประชาสัมพันธ์ ๓) ขอความร่วมมือผู้นำท้องที่แต่ละหมู่บ้านประสานกับผู้มีหน้าที่ชำระภาษีเพื่อให้ชำระตามกำหนด (๑๒) “งานแผนที่ภาษี” ๑) อบต. ทำการติดต่อประสานงานกับที่ดินเพื่อคัดลอกโฉนดจากสำนักงานที่ดิน และทำการสำรวจข้อมูลภาคสนามให้แล้วเสร็จ กองช่าง (๑๓) “งานการควบคุมการก่อสร้าง” ๑) การจัดทำคำสั่งที่ชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ต้องมีผู้ปฏิบัติหน้าที่แทน เพื่อไม่ให้เกิดความเสียหายต่องาน ๒) การกำกับดูแล โดยให้รายงานผู้บังคับบัญชาแต่ละระดับอย่างต่อเนื่องและเป็นปัจจุบัน เพื่อป้องกันความเสียหาย (๑๔) “งานด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง” ๑) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมอบรม เพื่อให้มีความรู้ความชำนาญในงานกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง ส่วนการศึกษา (๑๕) “งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” ๑) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าฝึกอบรม ๒) นิเทศติดตามการปฏิบัติงาน	
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร สำนักงานปลัด ได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยบริหารความเสี่ยง ดังนี้ (๑) “การจัดทำประชาคม” ๑) คำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๒) ส่งหนังสือ โทรศัพท์ประสานการติดต่อ (๒) “การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ” ๑) รณรงค์การและให้ความรู้เกี่ยวกับโรคที่ระบาดบ่อยๆ ๒) จัดตั้งงบประมาณในการสนับสนุนช่วยเหลือ (๓) “ปกป้องเงินทุนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์” ๑) ประชุมปรึกษาหารือ ๒) ป้ายประชาสัมพันธ์ (๔) “งานเทคโนโลยีติดต่อสื่อสาร การส่งงานหรือข้อมูลผ่านทางระบบออนไลน์” ๑) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมอบรม เพื่อให้มีความรู้ความชำนาญในการใช้งานระบบ ๒) จัดตั้งงบประมาณในการจัดซื้อและซ่อมแซมอุปกรณ์ที่จำเป็นต้องใช้ (๕) “การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด” ๑) ประสานโรงเรียนร่วมจัดกิจกรรม ๒) ประสาน สภ.พันห้วยทราย ร่วมตรวจสอบสารเสพติด	ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารยังไม่มี ความเหมาะสมเท่าที่ควร เนื่องจากยังไม่มี การติดตามและประเมินผลประสิทธิภาพของการ รักษาความปลอดภัยคอมพิวเตอร์ และไม่มี การกำหนดระยะเวลาในการบำรุงรักษาอุปกรณ์ คอมพิวเตอร์

(๖) “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย”

- ๑) ประชุมคณะกรรมการและผู้เกี่ยวข้อง

(๗) “การฟื้นฟูเศรษฐกิจ”

- ๑) เวทีประชาคมเพื่อรับทราบปัญหา ความต้องการ

(๘) “งานบุคคล”

- ๑) ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้แก่พนักงานที่มีอยู่

- ๒) การประกาศสรรหาบุคลากร

- ๓) การจัดทำฐานข้อมูลสารสนเทศเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการ

กองคลัง

ได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอกเป็นเครื่องมือช่วยบริหารความเสี่ยง ดังนี้

(๙) “งานการเงินและบัญชี”

- ๑) มีคำสั่งแบ่งงานภายในชัดเจน

- ๒) ประกาศมาตรการดำเนินการทางวินัยแก่เจ้าหน้าที่ที่ทุจริตต่อหน้าที่อย่างชัดเจนและชักจูงการปฏิบัติในการประชุมพนักงานประจำเดือน

(๑๐) “งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ”

- ๑) ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้แก่พนักงานที่มีอยู่

- ๒) จัดทำฐานข้อมูลสารสนเทศ นำเทคโนโลยีมาใช้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

(๑๑) “งานพัฒนาและจัดเก็บภาษี”

- ๑) มีการประชาสัมพันธ์เรื่องการชำระภาษีทางเสียงตามสาย ป้ายประกาศ และรถประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึง

- ๒) จัดกิจกรรมเก็บภาษีเคลื่อนที่ตามหมู่บ้านต่างๆ

- ๓) ส่งหนังสือแจ้งเป็นรายบุคคล

- ๔) ขอความร่วมมือแจ้งผ่านผู้นำท้องที่เช่นผู้ใหญ่บ้าน สมาชิก อบต.

(๑๒) “งานแผนที่ภาษี”

- ๑) อบต. ทำการติดต่อประสานงานกับที่ดินเพื่อคัดลอกโฉนดจากสำนักงานที่ดิน และทำการสำรวจข้อมูลภาคสนามให้แล้วเสร็จ

กองช่าง

(๑๓) “งานการควบคุมการก่อสร้าง”

- ๑) การจัดทำคำสั่งที่ชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ต้องมีผู้ปฏิบัติหน้าที่แทน โดยให้แจ้งให้หัวหน้างานทราบ

- ๒) การเก็บรายละเอียดของการควบคุมเป็นภาพถ่าย ทั้งก่อนทำ ขณะทำ หลังทำ มาเป็นหลักฐานการปฏิบัติ

(๑๔) “งานด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง”

- ๑) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมอบรม เพื่อให้มีความรู้ความชำนาญในงานกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง

ส่วนการศึกษา

(๑๕) “งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก”

- ๑) ประชุมติดตามการดำเนินงาน

- ๒) จัดรวบรวมเอกสารการปฏิบัติ แบบ และตัวอย่าง

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ มีกิจกรรม ๑๕ กิจกรรม ที่ต้องการบริหารความเสี่ยง คือ (๑) กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ (๒) กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ (๓) ปกป้องเงินทุนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์ (๔) กิจกรรมงานเทคโนโลยีติดต่อสื่อสาร (๕) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด (๖) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๗) กิจกรรมงานฟื้นฟูเศรษฐกิจ (๘) กิจกรรมงานบุคคล (๙) กิจกรรมงานการเงินและบัญชี (๑๐) กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (๑๑) กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บภาษี (๑๒) กิจกรรมงานแผนที่ภาษี (๑๓) กิจกรรมงานการควบคุมการก่อสร้าง (๑๔) กิจกรรมงานด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง (๑๕) กิจกรรมงานด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ผลการประเมิน มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ

ลงชื่อ..... 

(นางบุญมี จันคำวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหันห้วยทราย

วันที่ ๓๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒


.....ร่าง/พิมพ์
.....
.....ตรวจ

องค์การบริหารส่วนตำบลหันหัวทราย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. ภารกิจตาม “การจัดทำประชาคม” วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นตรงกำหนดเวลา	ประชาชนส่วนใหญ่ไม่เห็นความร่วมมือนในการเข้าประชุม	๑. ตรวจสอบการเข้าร่วมของประชาชนในตำบล ๒. ติดต่อบริษัทเอกชนในพื้นที่ ประชาชนในพื้นที่	๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ ๒. เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์และความชำนาญในการทำงาน	ประชาชนส่วนใหญ่ไม่เห็นความร่วมมือนในการเข้าประชุม	๑. เจ้าหน้าที่จัดทำแผนต้องมีการทำประชาคม มีการประสานงานกันระหว่าง ผู้นำหมู่บ้าน สอบต. ประชาชนในหมู่บ้านให้ความร่วมมือในการประชาคม หมู่บ้าน ๒. การออกประชาคมในหมู่บ้านให้ได้รับความต้องการที่แท้จริงเพื่อนำมาเป็นแผนในการพัฒนาตำบล	สำนักงานปลัด
๒. ภารกิจ “การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ” วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและควบคุมการระบาดของโรคติดต่อ	ประชาชนส่วนใหญ่ไม่เห็นความสำคัญในการป้องกันโรคติดต่อ	๑. มีการประชาสัมพันธ์ข่าวสารให้ประชาชนทราบในการป้องกัน ๒. อบรมและให้ความรู้เจ้าหน้าที่เพื่อให้มีความรู้เพื่อเป็นตัวอย่างในการแก้ไข	๑. การควบคุมเข้มอยู่ไม่สามารถลดความเสี่ยงได้ทั้งหมด ๒. ประชาชนส่วนใหญ่ไม่เห็นความสำคัญในการป้องกันโรคติดต่อ	ประชาชนส่วนใหญ่ไม่เห็นความสำคัญในการป้องกันโรคติดต่อ	๑. มีการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโรคที่ระบาดและสร้างจิตสำนึกในการป้องกันโรคติดต่อเกี่ยวกับประชาชนในตำบล ๒. การส่งเจ้าหน้าที่สาธารณสุขลงพื้นที่ร่วมกับ รพ.สต. หันหัวทราย ๓. จัดตั้งงบประมาณในการสนับสนุนช่วยเหลือ ๔. ติดต่อบริษัทเอกชนในพื้นที่ที่ทราบการเกิดโรคระบาดและรีบจัดการควบคุมอย่างเร่งด่วน	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทราย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. ภารกิจกรม “ปกป้อง เทิดทูนสถาบัน พระมหากษัตริย์ สร้างความ ปรองดองสมานฉันท์” วัตถุประสงค์ เพื่อเทิดทูนสถาบัน พระมหากษัตริย์และสร้าง ความสามัคคีของประชาชน ในตำบล	การแบ่งฝ่ายทาง การเมือง	๑. มีการจัดกิจกรรม ปกป้องสถาบัน พระมหากษัตริย์ ๒. จัดกิจกรรมร่วมกันของ ประชาชนในตำบลเพื่อ สร้างความสามัคคี	๑. การควบคุมที่มี อยู่ไม่สามารถลด ความเสี่ยงได้ทั้งหมด ๒. การเข้าร่วม กิจกรรมของ ประชาชนในตำบล	- การแบ่งฝ่ายทาง การเมือง	๑. จัดกิจกรรมร่วมกันของ ประชาชนในตำบลเพื่อสร้างความ สามัคคีกันในพื้นที่ตำบล ห้วยทราย ๒. ประชาสัมพันธ์เพื่อปกป้อง สถาบันพระมหากษัตริย์	สำนักงานปลัด
๔. ภารกิจกรม “งาน เทคโนโลยีติดต่อสื่อสาร การส่งงานหรือข้อมูลผ่าน ทางระบบออนไลน์” วัตถุประสงค์ เพื่อการติดต่อประสานงาน กับหน่วยงานภายนอกได้ ทันเวลา	เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบงานยัง ขาดความรู้ความ เข้าใจในการใช้งาน ระบบ การ ติดต่อสื่อสารมี ปัญหาในเรื่องใน เรื่องอุปกรณ์ หรือ ระบบขัดข้อง	๑. มีการดูแลและ ซ่อมแซมอุปกรณ์ที่ใช้ใน การติดต่อสื่อสารให้ใช้งาน เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ ๒. จัดให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วม อบรมเพื่อให้ความรู้ ความเข้าใจในการใช้งาน ระบบสารสนเทศ	๑. การควบคุมที่มี อยู่ไม่สามารถลด ความเสี่ยงได้ทั้งหมด	เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ งานยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการใช้ งานระบบ การ ติดต่อสื่อสารมีปัญหา ในเรื่องในเรื่องอุปกรณ์ หรือ ระบบขัดข้อง	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้า รวมอบรม เพื่อให้ความรู้ความ ชำนาญในการใช้งานระบบ ๒. จัดตั้งงบประมาณในการจัดซื้อ และซ่อมแซมอุปกรณ์ที่จำเป็นต้อง ใช้	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทราย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรม “การป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด” วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการแพร่ระบาด ของยาเสพติด	๑.การแพร่ระบาดของ ของยาเสพติดในทุก พื้นที่ ๒. ปัญหาของ เยาวชนส่งผลต่อ ครอบครัวเป็นภัย สังคม	๑. มีการประชาสัมพันธ์ โทษของการติดยา เสพติด ๒. ส่งเยาวชนเข้ารับการ ฝึกอบรม ฝึกอบรม	๑. การควบคุมที่มี อยู่ไม่สามารถลด ความเสี่ยงได้ทั้งหมด ๒. ผู้บังคับบัญชาไม่ ดูแลและตรวจสอบ การปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ	๑.การแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในทุกพื้นที่ ๒. ปัญหาของเยาวชน ส่งผลต่อครอบครัว เป็นภัยสังคม	๑. มีการณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้แก่ประชาชนในตำบล เกี่ยวกับโทษของการติดยาเสพติด ๒. การส่งเจ้าหน้าที่สาธารณสุขลง พื้นที่ร่วมกับ สถานีตำรวจ บ้านห้วยทรายให้ช่วยกัน ป้องกันและปราบปรามยาเสพติด	สำนักงานปลัด สำนักงานปลัด
๖. กิจกรรม “การป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย” วัตถุประสงค์ เพื่อช่วยเหลือประชาชนจาก สาธารณภัย คือ วาตภัย ภัยแล้ง ภัยหนาว เป็นต้น	พื้นที่บางส่วนของ ตำบลห้วยทราย เป็นพื้นที่ติดลำน้ำ และเป็นพื้นที่ราบลุ่ม เสี่ยงต่อการนำท่วม ซึ่ง น้ำหลาก	๑.จัดทำแผนป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๒. ประชาสัมพันธ์และการ ร่วมกันให้ความช่วยเหลือ ประชาชนในพื้นที่และการ ติดต่อประสานงาน ระหว่างอำเภอและจังหวัด	๑. การควบคุมที่มี อยู่ไม่สามารถลด ความเสี่ยงได้ทั้งหมด	พื้นที่บางส่วนของ ตำบลห้วยทราย เป็นพื้นที่ติดลำน้ำ และเป็นพื้นที่ราบลุ่ม เสี่ยงต่อการนำท่วมซึ่ง น้ำหลาก	๑. จัดทำแผนป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๒. ประชาสัมพันธ์และการร่วมกัน ให้ความช่วยเหลือประชาชนใน พื้นที่และการติดต่อประสานงาน ระหว่างอำเภอและจังหวัด	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหันหว้ายพราย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. ภารกิจกรม “ฟื้นฟูเศรษฐกิจ” วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมให้ประชาชน ดำเนินการชีวิตตามหลัก เศรษฐกิจพอเพียง	๑. มีสินค้า มีงานแต่ ไม่มีตลาดส่งออก ๒. ยังขาดความรู้ใน การเสริมสร้างรายได้	๑. มีการบรรจุ ประชาชนสมัครให้มีความรู้ ในการจัดกิจกรรมส่งเสริม อาชีพเกษตรกร ๒. ประสานไปยังพัฒนา ชุมชนอำเภอเพื่อส่งเสริม การสร้างรายได้ให้อาชีพ เสริม	๑. การควบคุมที่มี อยู่ไม่สามารถลด ความเสี่ยงได้ทั้งหมด ๒. รายได้ของ ประชาชนในตำบล	๑. มีสินค้า มีงานแต่ ไม่มีตลาดส่งออก ๒. ยังขาดความรู้ใน การเสริมสร้างรายได้	๑. มีการบรรจุประชาชนสมัครให้ มีความรู้ในการจัดกิจกรรมส่งเสริม อาชีพเกษตรกร ๒. ประสานไปยังพัฒนาชุมชน อำเภอเพื่อส่งเสริมการสร้างรายได้ ให้อาชีพเสริม	สำนักงานปลัด
๘. ภารกิจกรม “งานบุคคล” วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานตาม ภารกิจหน้าที่ของ อบต. เป็นไปด้วยความเรียบร้อย รวดเร็ว ถูกต้อง ทันกับความต้องการ ของประชาชน	ขาดบุคลากรที่จะ ปฏิบัติงานตามภาระ งานในบางเรื่อง โดยตรง ทำให้การ ทำงานเป็นไปด้วย ความล่าช้า	๑. สรรหาบุคลากรตาม กรอบอัตรากำลังให้ครบ ทุกตำแหน่ง ๒. การอบรมเพิ่มความ ความสามารถของพนักงาน ส่วนตำบล	๑. การควบคุมที่มี อยู่ไม่สามารถลด ความเสี่ยงได้ทั้งหมด ๒. ผลการ ปฏิบัติงานของ พนักงานส่วนตำบล	ขาดบุคลากรที่จะ ปฏิบัติงานตามภาระ งานในบางเรื่อง โดยตรง ทำให้การ ทำงานเป็นไปด้วย ความล่าช้า	๑. สรรหาบุคลากรตามกรอบ อัตรากำลังให้ครบทุกตำแหน่ง ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทราย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙. กิจกรรม “ งานการเงิน และบัญชี” วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเขียนเช็ค, การ จ่าย เงินและการจัดทำฎีกา ถูกต้องตรงตามระเบียบฯ และจ่ายเงินตรงกำหนดเวลา และเพื่อให้การบันทึกบัญชี ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน สามารถจัดทำรายงาน ทางการเงินได้ถูกต้องและ ทันกำหนดเวลา	เอกสารประกอบ การจัดทำฎีกายังไม่ ครบถ้วนสมบูรณ์	ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน - การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงิน ของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับ ที่ ๒)	๑. สอบทานการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ระียบ หนึ่งสี่สิ่ง การ และ มติ ครม. และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ๒. มีการตรวจสอบ เอกสาร ประกอบ เบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิก จ่ายเงินในแต่ละ รายการ	เอกสารประกอบ การ จัดทำฎีกายังไม่ ครบถ้วนสมบูรณ์	๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อย แต่ ละส่วนได้ตรวจสอบความถูกต้อง ของเอกสารก่อนดำเนินการ เบิกจ่าย ๒. นักวิชาการคลังฯและ ผอ.กองคลังมีการสอบทานการ เบิกจ่ายตามขั้นตอน	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหันหัวทราย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๕.กิจกรรม “งานด้าน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” วัตถุประสงค์ เพื่อให้สามารถบริหาร การศึกษาให้มีคุณภาพ เป็นไปตามมาตรฐาน การศึกษา	บุคลากรใน หน่วยงานขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในการบริหาร การศึกษาที่มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลาและมี ความหลากหลาย	มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงาน และการ สนับสนุนงบประมาณใน การบริหารการศึกษาจาก ผู้บังคับบัญชาทุกระดับ	ติดตามการดำเนินงาน ในระหว่างปฏิบัติงาน และให้มีการรายงานผล การดำเนินงานทุก โครงการ	บุคลากรในหน่วยงาน ขาดความรู้ ความ เข้าใจ ในการบริหาร การศึกษาที่มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลาและมีความ หลากหลาย	ส่งเสริมให้บุคลากรในหน่วยงาน ได้พัฒนาตนเอง เช่น การศึกษา ต่อ และการฝึกอบรม	กองการศึกษา

ลงชื่อ.....นาง.....
(นางบุญมี จันทวงศ์)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหันหัวทราย
วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๒

.....ร่าง/พิมพ์
จ.ค.ค. ทาน
.....ตรวจ