



ที่ บร ๘๑๗๐๖/๕๕๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลลุงเหล็ก
อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ ๓๑๐๐๐

๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอเมืองบุรีรัมย์

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ และ ข้อ ๙ จัดส่งให้ผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วัน สิ้นงบประมาณ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลลุงเหล็ก อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ ได้จัดทำรายงาน การประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานดังกล่าวตามรายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายนิยม เอื้อเพื่อ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลุงเหล็ก

งานตรวจสอบภายใน

โทร ๐ ๔๔๑๑ ๐๒๑๙



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานของรัฐ
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลคูพดก
อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองบุรีรัมย์

องค์การบริหารส่วนตำบลลุดเหล็ก อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลลุดเหล็ก อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองบุรีรัมย์

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน
(นายนิยม เอื้อเฟื้อ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลุดเหล็ก
วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักปลัด ๑. กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข ๒. กิจกรรมด้านกฎหมาย ๓. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา	๑.๑ ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานด้านสาธารณสุขเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอเพื่อพัฒนาความรู้ ๒.๑ จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายต่างๆ ให้เจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๒.๒ จัดให้มีระบบการตอบคำถามการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียน ปัญหาความเดือนร้อนของประชาชนทางเว็บไซต์ อบต. ๓.๑ หัวหน้าสำนักปลัดควบคุมและมอบหมายให้พนักงานขับรถทุกคนควบคุมเข็มไมล์ก่อนรถออก และรายงานการควบคุมให้ทราบเป็นประจำของทุกเดือน ๓.๒ หากรถเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนที่รับผิดชอบรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
<p>สำนักปลัด</p> <p>๔.กิจกรรมดำเนินงานบริหารงานบุคคล</p> <p>๕.กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติด</p> <p>๖.กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>กองคลัง</p> <p>๑.กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านการเงิน และการบัญชี</p> <p>๒.กิจกรรมการเก็บรักษาพัสดุ/เอกสารทางราชการ</p> <p>กองช่าง</p> <p>๑.กิจกรรมงานออกแบบเขียนแบบก่อสร้าง</p> <p>๒.กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๑.กิจกรรมดำเนินงานบริหารการศึกษา</p> <p>๒.กิจกรรมด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>๔.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่ และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๕.๑ ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชนด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง เช่น จัดโครงการแข่งขันกีฬาตำบลถลุงเหล็กเพื่อต้านยาเสพติด</p> <p>๖.๑ ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะถูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง</p> <p>๖.๒ จัดทำโครงการตัดแยกขยะในครัวเรือนบรรจุไว้ในแผนพัฒนาสี่ปี</p> <p>๑.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอเพื่อพัฒนาความรู้</p> <p>๑.๒ สำเนาหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้หน่วยงานผู้เบิกทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๒.๑ กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทำการลงบัญชีหรือทะเบียนทุกครั้งที่มีการรับ-จ่ายพัสดุ</p> <p>๒.๒ ทำการจัดเก็บพัสดุให้เป็นระเบียบเรียบร้อย</p> <p>๑.๑ ศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</p> <p>๑.๒ ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้างเพื่อพัฒนาความรู้</p> <p>๒.๑ ศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้าง</p> <p>๒.๒ ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานก่อสร้างเพื่อพัฒนาความรู้</p> <p>๑.๑ ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น</p> <p>๒.๑ ส่งครูผู้ดูแลเด็ก และเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้</p> <p>๒.๒ กำหนดกรอบตำแหน่งด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไว้ในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี เพื่อสรรหามาดำรงตำแหน่งต่อไป</p>

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุง การควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๑. กิจกรรมออกพื้นที่เพื่อสำรวจผู้ประสบ ปัญหาทางสังคม</p> <p>๒. กิจกรรมโครงการเศรษฐกิจชุมชน</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑. กิจกรรมการดำเนินงานตรวจสอบแผน ประจำปี</p>	<p>๑.๑ ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมในเรื่องการขอรับเงิน สงเคราะห์ในกลุ่มเป้าหมายต่างๆ เพื่อพัฒนาความรู้</p> <p>๒.๑ ให้สำนักปลัดดำเนินการเร่งรัดติดตามทวงหนี้ กับกลุ่มอาชีพ หรือเกษตรกรที่ผิดสัญญาในการชำระหนี้หรือชำระไม่ครบถ้วน อย่าให้ขาดอายุความ</p> <p>๑.๑ ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องและ จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อเพิ่มทักษะใน การตรวจสอบ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลลู่เหล็ก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ พนักงานส่วนตำบลองค์การบริหารส่วนตำบลลู่เหล็ก ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความ รับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๑ สำนัก ๔ กอง ๑ หน่วย ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ กองสวัสดิการสังคม และหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลลู่เหล็ก เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติส่งเสริม สนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอเพื่อพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม</p>	<p>๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมและเป้าหมาย ทิศทางการดำเนินงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของงาน</p> <p>๒.๒ บุคลากรในหน่วยงานมีส่วนร่วมในการประเมิน ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการนำเทคโนโลยีมาประยุกต์ใช้ในการทำงานให้เร็วขึ้น</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสมเข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขมีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานเสนอให้ผู้บริหารทราบ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลลู่เหล็ก มีระบบการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั้งองค์กรเพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่าและเพียงพอ

๒. สั่งการกำชับผู้บริหารทุกระดับสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาโดยใกล้ชิดและการติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบและการควบคุมโดยเคร่งครัดต่อไป



(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(นายนิยม เอื้อเฟื้อ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลู่เหล็ก

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลลู่เหล็ก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p><u>สำนักปลัด</u></p> <p>๑.กิจกรรมดำเนินงาน สาธารณสุข <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การดำเนินงาน ด้านสาธารณสุขมี ประสิทธิภาพ</p> <p>๒.กิจกรรมตามกฎหมาย <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑.ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบ งานด้านสาธารณสุขโดยตรง ๒.มีการสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ ภายในบ่อยทำให้ขาดการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>-ประกาศสรรหา พนักงานตำแหน่ง นักวิชากร สาธารณสุข เช่น รับโอน/ย้าย</p> <p>-จัดทำคำสั่ง มอบหมายงานให้ ผู้รับผิดชอบด้าน งานนิติการ</p>	<p>-มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักปลัด ในการกำกับดูแล อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>-การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ และ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง</p>	<p>๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่ตำแหน่งงาน ด้านสาธารณสุขโดยตรง และมี การมอบหมายเจ้าหน้าที่ไม่มี ความรู้ความสามารถเฉพาะ ตำแหน่งเป็นผู้ปฏิบัติงาน ทำให้งานไม่มีประสิทธิภาพ</p> <p>-ไม่มีนิติกรรับผิดชอบด้าน กฎหมายโดยตรง ทำให้การ ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับ กฎหมายและระเบียบต่างๆเกิด ความผิดพลาดซึ่งอาจทำให้ หน่วยงานเกิดความเสียหายได้</p>	<p>-ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบหมาย งานด้านสาธารณสุขเข้ารับ การอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อพัฒนาความรู้</p> <p>๑.จัดอบรมให้ควารู้กับ เจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน ๒.จัดให้มีระบบการตอบคำถาม การแก้ไขปัญหาเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียน ปัญหาความเดือนร้อน ของประชาชนทางเว็บไซต์ อบต.</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ หัวหน้าสำนักปลัด/ ผู้ที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ หัวหน้าสำนักปลัด/ งานนิติการ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>สำนักปลัด</p> <p>๓.กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงานมีความเหมาะสมกับประเภทการใช้งาน และได้รับการบำรุงรักษาให้มีความปลอดภัยสูงสุดอยู่เสมอ</p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>-การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลบางคันซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น</p> <p>-การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้าง ขาดความต่อเนื่อง และมีค่าใช้จ่าย สืบเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ขาดการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>-มีคำสั่งแบ่งงานในหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันพร้อมการใช้รถยนต์ให้ชัดเจน</p> <p>-มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัด แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคนอย่างชัดเจนและมีมีการควบคุมและกำกับดูแลจากหัวหน้าสำนักปลัด</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ และสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง</p> <p>-การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ และสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>-การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลบางคันซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น</p> <p>-การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้าง ขาดความต่อเนื่อง และมีค่าใช้จ่าย สืบเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ขาดการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑.หัวหน้าสำนักปลัดควบคุมและมอบหมายให้พนักงานขับรถทุกคนควบคุมและไม่มีการรูดออก และรายงานการควบคุมให้ทราบเป็นประจำของทุกเดือน</p> <p>๒.หากกรณีเกิดเหตุชำรุดเสียหาย ให้แต่ละคนที่ได้รับผิดชอบรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เหนือตนขึ้นไปทราบทันที</p> <p>-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่ และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p> <p>หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้ที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p> <p>หัวหน้าสำนักปลัด/นักทรัพยากรฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
สำนักปลัด ๕.กิจกรรมการป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ -เพื่อป้องกันผลกระทบของ ยาเสพติดในกลุ่ม ประชาชนทุกเพศทุกวัย ในตำบลลู่เหล็ก	-มีการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ มีความร่วมมือในการ แจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ	-ส่งเสริมกิจกรรมเด็ก และเยาวชนด้านกีฬา เช่น จัดโครงการแข่งขัน กีฬาตำบลลู่เหล็กเพื่อ ด้านยาเสพติด	-การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอและสามารถ ลดความเสี่ยงได้ใน ระดับหนึ่ง	๑.มีการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒.ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้ง เบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ	-ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและ เยาวชนด้านกีฬาอย่าง ต่อเนื่อง เช่น จัดโครงการ แข่งขันกีฬาตำบลลู่เหล็ก เพื่อต่อต้านยาเสพติด ฯลฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ หัวหน้าสำนักปลัด/ จพง.ป้องกันและบรรเทา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ หัวหน้าสำนักปลัด/ ผู้ที่ได้รับมอบหมาย
๖.กิจกรรมต้านการลด ปัญหาภาวะโลกร้อน วัตถุประสงค์ -เพื่อให้พื้นที่ตำบลลู่เหล็ก มีสภาพแวดล้อมที่ดีอากาศ บริสุทธิ์เกิดผลดีต่อสุขภาพ ของคนในตำบล	๑.มีการปลูกต้นไม้แต่ ยังไม่ครอบคลุมทุก พื้นที่เส้นทางภายใน ตำบล ๒.เจ้าหน้าที่ยังขาด จิตสำนึกในการร่วมลด การใช้พลังงาน เป็นต้น	๑.รณรงค์ปลูกต้นไม้ตาม โครงการปลูกต้นไม้เพิ่ม พื้นที่สีเขียวลู่เหล็ก ร้อนในวนสำคัญ ๒.มีมาตรการลดใช้ พลังงานในสำนักงาน	-การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ประเมินผลจาก ค่าใช้จ่ายด้านการใช้ พลังงานเปรียบเทียบกับ ปีที่ผ่านมายัง เพิ่มขึ้น	๑.มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ ครอบคลุมทุกพื้นที่ เส้นทางภายในตำบล ๒.เจ้าหน้าที่ยังขาด จิตสำนึกในการร่วมลด การใช้พลังงาน	๑.ตรวจสอบเส้นทางหรือ พื้นที่ว่างเปล่าที่ควร จะปลูกต้นไม้ให้ พร้อมและ ทั่วถึง ๒.จัดทำโครงการ ตัดแยก ขยะในครัวเรือน บรรจุไว้ใน แผนพัฒนา ฯลฯ	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลในการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p><u>กองคลัง</u></p> <p>๗. กิจการด้านการเงิน และการบัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. เอกสารประกอบใบเบิกจ่ายยังไม่ถูกต้องครบถ้วน</p> <p>๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน</p>	<p>๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการขอเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่การเงินผู้มีหน้าที่ตรวจฎีกาและผู้อำนวยการกองคลังมีการสอบทานเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินอย่างละเอียด รอบคอบ</p>	<p>- การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอและสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>๑. หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง</p> <p>๒. หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอเพื่อพัฒนาความรู้</p> <p>๒. สำเนาหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้หน่วยงานผู้เบิกทราบและถือปฏิบัติ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p> <p>ผู้อำนวยการกองคลัง/ นักวิชาการเงินฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>กองคลัง</p> <p>๘.กิจกรรมการเก็บรักษาพัสดุ/เอกสารทางราชการ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้การเก็บรักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ของทางราชการไม่ชำรุดหรือสูญหาย</p>	<p>-พัสดุ ครุภัณฑ์ อาจชำรุดและอาจสูญหาย เนื่องจากมีอาคารเก็บรักษาไม่เพียงพอ และทำให้การเก็บรักษาไม่ถูกต้อง</p>	<p>๑.มีการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒.มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี</p>	<p>-การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอและสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>๑.การเก็บพัสดุครุภัณฑ์ไม่เป็นระเบียบเรียบร้อยไม่ปลอดภัยง่ายต่อการสูญหาย และเกิดการชำรุดเสื่อมสภาพได้ง่าย</p> <p>๒.มีสถานที่สำหรับไว้เก็บรักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ ฎีกาและเอกสารทางราชการไม่เพียงพอ</p>	<p>๑.กำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทำการลงบัญชีหรือทะเบียนทุกครั้งที่มีการรับ-จ่ายพัสดุ</p> <p>๒.ทำการจัดเก็บพัสดุให้เป็นระเบียบเรียบร้อย</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p> <p>กองคลัง/ นักวิชาการพัสดุฯ</p>
<p>กองช่าง</p> <p>๙.กิจกรรมงานออกแบบเขียนแบบก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้การสำรวจออกแบบ เขียนแบบก่อสร้างเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่มีเพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าไม่สมบูรณ์</p>	<p>๑.ขออัตรากำลังของกองช่าง อบต. ลดลงเหลือเพิ่ม</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่นำเครื่องมีอเครื่องใช้ส่วนตัวมาช่วยในการปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มความปลอดภัย</p>	<p>-การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากการควบคุมมีความเสี่ยงคืออุปกรณ์คอมพิวเตอร์ที่นำมาใช้งาน มีปัญหา เช่น ความเร็วของเครื่องในการทำงาน หรือไวรัสคอมพิวเตอร์ ฯลฯ</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่มีเพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าไม่สมบูรณ์</p> <p>๒.เครื่องมีอเครื่องใช้การปฏิบัติงานไม่เพียงพอ</p> <p>๓.ระยะเวลาในการปฏิบัติงานน้อย เพราะมีข้อจำกัดเกี่ยวกับภาระหน้าที่ของผู้เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติหน้าที่อื่นฯ</p>	<p>๑.ศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</p> <p>๒.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้างเพื่อพัฒนาความรู้</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p> <p>ผอ.การกองช่าง/ นายช่างโยธาฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>กองช่าง</p> <p>๑๐.กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้างและเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑.การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางรายการไม่ได้ตามมาตรฐานหรือข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียง ๑ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง</p>	<p>-จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบงานทุกครั้ง</p>	<p>-การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ก่อสร้างก่อนการใช้งานไม่ถึงและบางส่วนไม่ได้ผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบการจ้างก่อนการใช้งาน</p>	<p>๑.การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางรายการไม่ได้ตามมาตรฐานหรือข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียง ๑ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง</p>	<p>๑.ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้าง</p> <p>๒.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานก่อสร้างก่อสร้างเพื่อพัฒนาความรู้</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p> <p>ผ.การกองช่าง/นายช่างโยธาฯ</p>
<p>กองการศึกษา ศาสนา</p> <p>๑๑.กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้งานด้านการบริหารการศึกษาปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑.ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็กยังขาดประสบการณ์ด้านการเรียนการสอน</p> <p>๒.การดำเนินงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังล่าช้า</p>	<p>๑.ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพให้มีทักษะมากขึ้น</p> <p>๒.จัดทำอุปกรณ์และสื่อการเรียนการสอน</p>	<p>-การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>-เนื่องจากมีบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้ยังมีความเสี่ยงในด้านการจัดทำเอกสารล่าช้า/ไม่เป็นไปตามหัววงเวลาและมาตรฐานการดำเนินงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>-ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p> <p>ผ.กองการศึกษา/นักวิชาการศึกษา/ครู</p>

แบบ ปค. ๕ (ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>กองการศึกษา ศาสนาฯ</p> <p>๑๒.กิจกรรมด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้บุคลากรทางการศึกษามีความรู้ความเข้าใจ และสามารถปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>-การปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเกิดความผิดพลาดและเกิดความล่าช้า</p>	<p>เพื่อเพิ่มพัฒนาการของเด็กเล็ก</p> <p>๑.ส่งครูผู้ดูแลเด็กและเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ</p> <p>๒.ผู้อำนวยการกองการศึกษาคอยกำกับดูแล การปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>-การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่งแต่ต้องส่งครูผู้ดูแลเด็กและเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>๑.ครูผู้ดูแลเด็กและเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีความรู้ไม่เพียงพอเกี่ยวกับ การปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒.ขาดบุคลากรที่มีความรู้ทางด้าน การเงิน การบัญชี และพัสดุโดยตรง</p>	<p>๑.ส่งครูผู้ดูแลเด็ก และเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้</p> <p>๒. กำหนดกรอบ ตำแหน่งด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไว้ใน แผน อัตรากำลัง ๓ ปี เพื่อสรรหามา ดำรงตำแหน่งต่อไป</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p> <p>ผอ.กองการศึกษา/ นักวิชาการศึกษา/ นักสัมมนาการ/ เจ้าพนักงานธุรการ/ ครู</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินการตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๑๓.กิจกรรมออกพื้นที่เพื่อสำรวจผู้ประสบปัญหาทางสังคม</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อช่วยเหลือเด็ก ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ครวีเรือนยากจนและครัวเรือนที่เสี่ยงต่อความยากจน</p>	<p>-กระบวนการและขั้นตอนในการของเงินสงเคราะห์จากหน่วยงานอื่น และรายละเอียดยุทธศาสตร์มีความซับซ้อน</p>	<p>-ผู้อำนวยการสวัสดิการควบคุมดูแลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ และประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอและสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>-เอกสารการลงทะเบียนมีหลายขั้นตอนและซับซ้อนเกี่ยวกับปัญหาทางสังคมในเงื่อนไขต่างๆ</p>	<p>-ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมในเรื่องการขอรับเงินสงเคราะห์ในกลุ่มเป้าหมายต่างๆ เพื่อพัฒนาความรู้</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p> <p>ผอ.กองสวัสดิการสังคม/ นักพัฒนาชุมชน/ จพง.พัฒนาชุมชน/ เจ้าหน้าที่งานธุรการฯ</p>
<p>๑๔.กิจกรรมโครงการเศรษฐกิจชุมชน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้กลุ่มอาชีพกุ่มเงินบริหารจัดการภายในกลุ่มให้บรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>-ถูกหนีโครงการเศรษฐกิจชุมชน มีบางกลุ่มที่ยังค้างชำระหนี้ให้นำเงินมาชำระหนี้ให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑.มีการตรวจสอบและจัดทำทะเบียนกลุ่มหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชน เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒.มีการดำเนินการจัดทำหนังสือแจ้งติดตามทางหนี้กับกลุ่มอาชีพหรือเกษตรกรที่ผิดสัญญาในการชำระหนี้หรือชำระไม่ครบถ้วน</p>	<p>-การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากถูกหนีโครงการเศรษฐกิจชุมชน มีบางกลุ่มที่ยังค้างชำระหนี้ให้นำเงินมาชำระหนี้ให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>-ถูกหนีโครงการเศรษฐกิจชุมชน มีบางกลุ่มที่ยังค้างชำระหนี้ให้นำเงินมาชำระหนี้ให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>-ให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการเร่งรัดติดตามทางหนี้กับกลุ่มอาชีพหรือเกษตรกรที่ผิดสัญญาในการชำระหนี้หรือชำระไม่ครบถ้วน อย่างไรก็ตามยังไม่มีความ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p> <p>การทำงานร่วมกันระหว่างกองสวัสดิการสังคม กองคลัง และสำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑๕.ก. กรมการดำเนินงานตรวจสอบแผนประจำปี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อประเมินความเพียงพอประสิทธิภาพและประสิทธิผลและจุดอ่อนของการดำเนินงานของหน่วยงานย่อย ๑๒๓</p>	<p>- แผนการตรวจสอบประจำปียังไม่ครอบคลุมทุกงานของหน่วยรับตรวจ เนื่องจากบางงานยังไม่มีความชำนาญ</p>	<p>- ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจประจำปีที่กำหนดไว้</p>	<p>- การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอและสามารถความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่บุคลากรขาดทักษะในการตรวจสอบ</p>	<p>๑. บุคลากรขาดทักษะในการตรวจสอบที่ใช้ตรวจสอบในบางงาน</p> <p>๒. การปฏิบัติงานไม่ตรวจสอบภายในไม่ครอบคลุมทุกภารกิจงานของหน่วยรับตรวจ</p>	<p>- ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษาอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องและจำเป็นต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>ปี ๒๕๖๕ ตรวจสอบภายในเพื่อเพิ่มทักษะในการตรวจสอบ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบ</p>

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน

(นายนิยม เอื้อเพื่อ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลุงเหล็ก

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลลุงเหล็ก

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลลุงเหล็ก อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลุงเหล็ก อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวสุพรรณษา สายกระสุน)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗