แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอหนองวัวซอ

องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้าเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอหนองวัวซอ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.สำนักปลัด

๑. งานบริหารทั่วไป ดังนี้

๑.๑ การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ การดำเนินการจัดทำบัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๒ การใช้รถยนต์ส่วนกลาง รถยนต์ชำรุด เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องระเบียบ ขาดการบำรุงรักษาและเบิกน้ำมันไม่ถูกต้อง

๒. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ดังนี้

๒.๑ การโอนงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลง การจัดสรรเงินไม่เพียงพอทำให้มีการโอนงบประมาณ

๓. งานบริหารงานบุคคล ดังนี้

๓.๑ การจัดเก็บแฟ้มข้าราชการ เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญด้านการจัดเก็บเอกสาร

๓.๒ ความรู้และประสบการณ์ของผู้ปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่มีประสบการณ์ในการทำงานน้อย

๓.๓ การนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ด้านเทคโนโลยีเพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงาน

๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ดังนี้

๔.๑ การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ บัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ไม่เป็นปัจจุบัน

๕. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังนี้

๕.๑ กรอบอัตรากำลังกับจำนวนที่มีอยู่จริง ซึ่งจำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

๕.๒ การดำเนินการเกี่ยวกับใบอนุญาตตามกฎหมายสาธารณสุข ขาดข้อมูลกิจการที่เข้าข่ายกฎหมายสาธารณสุข เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์ในการทำงาน

๕.๓ การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ บัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ไม่เป็นปัจจุบัน

๒. กองคลัง

๑. การจัดเก็บภาษีไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน

๒. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ไม่ครบถ้วน

๓. กระบวนการจเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ไม่ถูกต้องตามขั้นตอน ตามที่ระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ

๓. กองช่าง

๑. งานออกแบบและเขียนแบบ

๑.๑ กรอบอัตรากำลังกับจำนวนที่มีอยู่จริง จำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

๒. งานเกี่ยวกับประปา

๒.๑ งานประปา ระบบประปาชำรุดบ่อย

๒.๒ การควบคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ บัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ไม่เป็นปัจจุบัน

๒.๓ การใช้และรักษารถยนต์ รถยนต์ชำรุด เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในเรื่องระเบียบการใช้และบำรุงรักษารถยนต์ เจ้าหน้าที่เบิกน้ำมันไม่ถูกต้อง

๓. งานไฟฟ้าและถนน

๓.๑ การปฏิบัติงานไฟฟ้าและถนน ชำรุด ขาดการสำรวจ

๓.๒ การควบคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ บัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ไม่เป็นปัจจุบัน

๓.๓ การใช้และรักษารถยนต์ รถยนต์ชำรุด เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในเรื่องระเบียบการใช้และบำรุง

๔. งานก่อสร้าง

๔.๑ การควบคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ บัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ไม่เป็นปัจจุบัน

๔.๒ จำนวนครั้งของการโอนงบประมาณรายจ่าย มีการโอนงบประมาณรายจ่ายหลายครั้ง

๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑. การบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๑ การจัดทำรายงานงบการเงิน การพัสดุ การเงิน การบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ถูกต้องตามระเบียบ หนังสือสั่งการ

๕. กองสวัสดิการสังคม

๑. งานธุรการ

๑.๑ การควบคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ บัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ไม่เป็นปัจจุบัน

๒. การควบคุมภายใน

๑. สำนักปลัด

๑. งานการเจ้าหน้าที่

๑.๑ การจัดเก็บแฟ้มข้าราชการ ดังนี้

๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารีบการอบรมด้านงานสารบรรณในหลักสูตรงานสารบรรณด้วยเทคโนโลยี

๑.๒ ความรู้และประสบการณ์ของผู้ปฏิบัติงาน ดังนี้

๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปศึกษาดูงานกับหน่วยงานที่รับผิดชอบงานการเจ้าหน้าที่

๑.๓ การนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน ดังนี้

๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าศึกษาดูงานในหน่วยงานที่ใช้เทคโนโลยีในการปฏิบัติงาน

๒. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

๒.๑ การโอนงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลง ดังนี้

๑. กำชับผู้บังคับบัญชา ให้กำกับดูแลการจ่ายเงินให้ใกล้ชิดมากยิ่งขึ้น

๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๓.๑ การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ บัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ดังนี้

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้เคร่งครัดในการปฏิบัติงาน

๒. จัดทำบันทึกรายงานบัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุก ๓ เดือน

๔. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังนี้

๔.๑ กรอบอัตรากำลังกับจำนวนที่มีอยู่จริง ดังนี้

๑. เพิ่มอัตรากำลังในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

๔.๒ การดำเนินการเกี่ยวกับใบอนุญาตตามกฎหมายสาธารณสุข ดังนี้

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการสำรวจข้อมูลกิจการที่เข้าข่ายกฎหมายสาธารณสุข ให้ครบทุกราย

๒. เข้ารับการอบรมหลักสูตรที่สถาบันจัด

๔.๓ การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ บัญชีคุมวัสดุ ดังนี้

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้เคร่งครัดในการปฏิบัติงาน

๒. จัดทำบันทึกรายงานบัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุก ๓ เดือน

๕. งานบริหารทั่วไป

๕.๑ การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ดังนี้

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้เคร่งครัดในการปฏิบัติงาน

๒. ให้จัดทำบันทึกรายงานบัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุก ๓ เดือน

๕.๒. การใช้รถยนต์ส่วนกลาง ดังนี้

๑. จัดทำแผนการซ่อมบำรุงประจำปี

๒. ทำบันทึกแจ้งให้พนักงานขับรถปฏิบัติตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด

๒. กองคลัง

๑. การจัดเก็บภาษี ดังนี้

๑.๑ การจัดทำกระบวนการ ขั้นตอนการจัดเก็บภาษีป้าย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง โดยละเอียด เพื่อใช้เป็นคู่มือแนวทางในการปฏิบัติงาน

๒.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและเกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้อง

๒. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ดังนี้

๒.๑ ดำเนินการสำรวจแปลงที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้ครบถ้วน ถูกต้อง

๒.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและเกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้

๓. กระบวนการ การเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ ดังนี้

๓.๑ ผู้บังคับบัญชาเน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในทุกระดับปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย อย่างเคร่งครัด

๓.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการอบรมเชิงปฏิบัติการกับหน่วยงานที่ดูและ เช่น

สำนักงานคลังจังหวัด

๓. กองช่าง

๑. งานออกแบบและเขียนแบบ

๑.๑ กรอบอัตรากำลังกับจำนวนที่มีอยู่จริง จำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ดังนี้

๑. ประกาศรับโอนเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งที่ว่าง

๒. งานเกี่ยวกับประปา ดังนี้

๒.๑ จัดทำแผนการซ่อมบำรุง

๒.๒ การควบคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ ดังนี้

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้เคร่งครัดในการปฏิบัติงาน

๒. ให้จัดทำบันทึกรายงานบัญชีคุมวัสดุครุภัณฑ์ให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุก ๓ เดือน

๒.๓ การใช้และรักษารถยนต์ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการซ่อมบำรุงประจำปี

๒. ทำบันทึกแจ้งให้พนักงานขับรถยนต์ใดดำเนินการตามระเบียบการเบิกจ่ายน้ำมันอย่างเคร่งครัด

๓. งานไฟฟ้าและถนน

๓.๑ การปฏิบัติงานไฟฟ้าและถนน ดังนี้

๑. จัดทำแผนการซ่อมบำรุง

๓.๒ การควบคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ ดังนี้

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้เคร่งครัดในการปฏิบัติงาน

๒. ให้จัดทำบันทึกรายงานบัญชีคุมวัสดุครุภัณฑ์ให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุก ๓ เดือน

๓.๓ การใช้และรักษารถยนต์ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการซ่อมบำรุงประจำปี

๒. ทำบันทึกแจ้งให้พนักงานขับรถยนต์ใดดำเนินการตามระเบียบการเบิกจ่ายน้ำมันอย่างเคร่งครัด

๔. งานก่อสร้าง

๔.๑ การควบคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ ดังนี้

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้เคร่งครัดในการปฏิบัติงาน

๒. ให้จัดทำบันทึกรายงานบัญชีคุมวัสดุครุภัณฑ์ให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุก ๓ เดือน

๔.๒ จำนวนครั้งของการโอนงบประมาณรายจ่าย ดังนี้

๑. กำชับผู้บังคับบัญชากำกับดูแลการใช้จ่ายเงิน ให้ใกล้ชิดมากยิ่งขึ้น

๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑. การบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๑ การจัดทำรายงานงบการเงิน การพัสดุ การเงิน การบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดังนี้

๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด

๒. จัดหาเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ตรงสายงานการเงิน การบัญชี

๕. กองสวัสดิการสังคม

๑. งานธุรการทั่วไป

๑.๑ การควบคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ ดังนี้

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้เคร่งครัดในการปฏิบัติงาน

๒. ให้จัดทำบันทึกรายงานบัญชีคุมวัสดุครุภัณฑ์ให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุก ๓ เดือน

ลงชื่อ.....

(นายเชาวลิต ฉัตรศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า

วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

สำเนาคู่ฉบับ

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มี ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ประกอบด้วย องค์ประกอบที่ ๑ **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้**	
๑. องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้าแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	ดำเนินการโดย องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า ประกาศเจตนารมณ์ต่อต้านการทุจริตของผู้บริหาร พนักงาน เจ้าหน้าที่ ประกาศ และเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของ อบต. , มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์มาตรฐานจริยธรรมสำหรับพนักงาน เจ้าหน้าที่ของอบต.โดยยึดมั่นในค่านิยมหลัก ๑๐ ประการ บริเวณหน้าสำนักงาน , มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์แผ่นพับ “จริยธรรมของข้าราชการและการเสริมสร้างและพัฒนาให้ข้าราชการรักษาวินัย”
๒. ผู้กำกับดูแลของ องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	ดำเนินการโดย สนับสนุนการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในโดยมีคำสั่งมอบหมายงานในระดับหน่วยงานย่อยและระดับหน่วยงานของรัฐอย่างชัดเจน
๓. องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	ดำเนินการโดย การจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ กองสวัสดิการสังคม หน่วยตรวจสอบภายใน
๔. องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ดำเนินการโดย การส่งเสริมให้บุคลากรได้เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง เพิ่มทักษะสร้างเครือข่ายและเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน
๕.องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ดำเนินการโดย มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย และคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามคำสั่ง ที่๑๒๖๘/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
องค์ประกอบที่ ๒ **๒. การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้** ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า ได้ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	ดำเนินการโดย การกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินการที่ชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน
๒. องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า ได้ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	ดำเนินการโดย ผู้บริหารทุกระดับและพนักงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก มีการจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และวิธีการควบคุมความเสี่ยง
๓. องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า ได้พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	ดำเนินการโดย มีการประเมินและวิเคราะห์ระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง เกิดข้อผิดพลาดบกพร่อง และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงให้มีความเพียงพอและเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน,
๔. องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า ได้ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ดำเนินการโดย มีการกำหนดวิธีควบคุมความเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานในระดับที่ยอมรับได้ โดยพิจารณาถึงการเปลี่ยนแปลงในสถานการณ์ปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ และได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและถือปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
องค์ประกอบที่ ๓ **๓. กิจกรรมการควบคุมประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้** ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า ได้ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	ดำเนินการโดย มีการประชุมและร่วมกันระบุความเสี่ยงประเมินความเสี่ยงและพัฒนากิจกรรมควบคุมความเสี่ยงให้มีความชัดเจนเหมาะสม เพื่อให้การปฏิบัติภารกิจบรรลุวัตถุประสงค์
๒. องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า ได้ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	ดำเนินการโดย ๑. ส่งเสริมให้นำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เป็นกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ๒. มีการแจ้งขอรับบริการโดยผ่านระบบ Line, Facebook,เว็บไซต์ของอบต. การสแกนการรับชำระภาษี การโอนเงินเพื่อชำระภาษี เพื่อความสะดวกรวดเร็วและประหยัดเวลาเดินทางของผู้รับบริการ
๓. องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า ได้จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ดำเนินการโดย ๑. มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน และแจ้งเวียนคำสั่งให้ทราบโดยทั่วกัน รวมถึงมีการปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้เป็นปัจจุบัน มีการประชุมติดตามงานจากหัวหน้างานและผู้ปฏิบัติอย่างต่อเนื่องมีการสำรวจความพึงพอใจของผู้รับบริการ ๒. ผู้บริหารได้มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับอย่างเคร่งครัด รวมทั้งการกำหนดกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม โดยการให้นโยบายเพื่อลดความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
องค์ประกอบที่ ๔ **๔. สารสนเทศและการสื่อสารประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้** ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ดำเนินการโดย มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก เช่น เว็บไซต์อบต. กลุ่มไลน์ Facebook หอกระจายข่าวไร้สาย ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน ป้ายประชาสัมพันธ์ QR Code เป็นต้น
๒. องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ดำเนินการโดย ๑. ใช้สารสนเทศในการสื่อสารข้อมูล เช่น Line Group, E- Mail หรือโปรแกรมสำเร็จรูป เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว ครบถ้วน ถูกต้อง ทันเหตุการณ์ เพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานสามารถขับเคลื่อนงานให้เป็นไปตามแผนงานที่กำหนด ๒. มี Line Group ของพนักงาน ของผู้บริหารทุกระดับ ของแต่ละงาน
๓. องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ดำเนินการโดย ๑. จัดให้มีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อนำข้อมูลมาปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานของภาครัฐอย่างสม่ำเสมอ ๒. มีการแจ้งประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ความเข้าใจกับประชาชน เช่น การควบคุมป้องกันโรคติดต่อ , การให้บริการเก็บขนขยะ, กำหนดเวลาการชำระภาษี , ช่องทางการรับชำระภาษี , การลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ , งานประเพณี โครงการ/กิจกรรม กิจกรรมการพัฒนาหมู่บ้านชุมชน กิจกรรมจิตอาสาฯลฯ , การสำรวจความพึงพอใจของประชาชนผู้รับบริการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
องค์ประกอบที่ ๕ **๕. กิจกรรมการติดตามผล ประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้** ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า ได้ระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๒. องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า ได้ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ดำเนินการโดย มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน มีการประเมินผลเป็นรายครั้งและรายงานผู้บังคับบัญชาทราบ กรณีการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนหรือมีปัญหาอุปสรรคมีการสั่งการให้แก้ไขอย่างทันเหตุการณ์ ดำเนินการโดย ๑.มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดข้อผิดพลาดและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติภารกิจเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้ทันเวลา ๒. มีการตรวจสอบภายในและมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีการรายงานผลการตรวจสอบภายใน ซึ่งรายงานทั้งการปฏิบัติถูกต้องเป็นไปตามระเบียบและรายงานข้อบกพร่องที่ตรวจพบ เพื่อเสนอผู้บริหารพิจารณาสั่งการ และมีการติดตามการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะอย่างต่อเนื่องตามนโยบายการตรวจสอบภายใน และรายงานผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามมีภารกิจที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ได้แก่ภารกิจต่อไปนี้

๑. งานบริหารทั่วไป ดังนี้

- การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ การดำเนินการจัดทำบัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ไม่เป็นปัจจุบัน
- การใช้รถยนต์ส่วนกลาง รถยนต์ชำรุด เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องระเบียบ ขาดการบำรุงรักษา และเบิกน้ำมันไม่ถูกต้อง

๒. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ดังนี้

- การโอนงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลง การจัดสรรเงินไม่เพียงพอทำให้มีการโอนงบประมาณ

๓. งานบริหารงานบุคคล ดังนี้

- การจัดเก็บแฟ้มข้าราชการ เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญด้านการจัดเก็บเอกสาร
- ความรู้และประสบการณ์ของผู้ปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่มีประสบการณ์ในการทำงานน้อย
- การนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ด้านเทคโนโลยีเพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงาน

๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ดังนี้

- การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ บัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ไม่เป็นปัจจุบัน

๕. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังนี้

- กรอบอัตรากำลังกับจำนวนที่มีอยู่จริง ซึ่งจำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ
- การดำเนินการเกี่ยวกับใบอนุญาตตามกฎหมายสาธารณสุข ขาดข้อมูลกิจการที่เข้าข่ายกฎหมายสาธารณสุข เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์ในการทำงาน
- การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ บัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ไม่เป็นปัจจุบัน

๒. กองคลัง

๑. การจัดเก็บภาษีไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน

๒. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ไม่ครบถ้วน

๓. กระบวนการเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ ไม่ถูกต้องตามขั้นตอนตามที่ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ

๓. กองช่าง

๑. งานออกแบบและเขียนแบบ

- กรอบอัตรากำลังกับจำนวนที่มีอยู่จริง จำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

๒. งานเกี่ยวกับประปา

- งานประปา ระบบประปาชำรุดบ่อย
- การควบคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ บัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ไม่เป็นปัจจุบัน

- การใช้และรักษารถยนต์ รถยนต์ชำรุด เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในเรื่องระเบียบการใช้และบำรุงรักษารถยนต์ เจ้าหน้าที่เบิกน้ำมันไม่ถูกต้อง

๓. งานไฟฟ้าและถนน

- การปฏิบัติงานไฟฟ้าและถนน ชำรุด ขาดการสำรวจ
- การควบคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ บัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ไม่เป็นปัจจุบัน
- การใช้และรักษารถยนต์ รถยนต์ชำรุด เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในเรื่องระเบียบการใช้และบำรุง

๔. งานก่อสร้าง

- การควบคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ บัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ไม่เป็นปัจจุบัน
- จำนวนครั้งของการโอนงบประมาณรายจ่าย มีการโอนงบประมาณรายจ่ายหลายครั้ง

๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑. การบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- การจัดทำรายงานงบการเงิน การพัสดุ การเงิน การบัญชี และงานบุคลากร การปฏิบัติงานของการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่ถูกำต้องตามระเบียบ หนังสือสั่งการ

๕. กองสวัสดิการสังคม

๑. งานธุรการ

- การควบคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ บัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ไม่เป็นปัจจุบัน

ลงชื่อ.....

(นายเชาวลิต ฉัตรศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า

วันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า อำเภอหนองวัวซอ จังหวัดอุดรธานี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัด</u> **งานการเจ้าหน้าที่** ๑. การจัดเก็บแฟ้มข้าราชการ **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้ทราบวิธีการจัดเก็บเอกสารที่ใช้ในการปฏิบัติงาน	๑. เอกสารที่ใช้ในการปฏิบัติงานมีจำนวนมาก ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญด้านการจัดเก็บเอกสาร	๑. จัดหาตู้เพื่อเก็บเอกสาร ๒. แยกเอกสารแต่ละรายการแต่ละกองออกจากกันอย่างชัดเจน ๓. การจัดเก็บแฟ้มประวัติของข้าราชการทุกคนในหน่วยงานอย่างเป็นระบบ ค้นหาง่าย และปลอดภัยและปรับปรุงข้อมูลเป็นปัจจุบัน	ไม่เพียงพอ	เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญด้านการจัดเก็บเอกสาร	จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านงานสารบรรณในหลักสูตรงานสารบรรณด้วยเทคโนโลยี	สำนักปลัด
๒.ความรู้และประสบการณ์ที่เหมาะสมของผู้ปฏิบัติงาน **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้ทราบถึงความรู้และประสบการณ์ของผู้ปฏิบัติงาน	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่มีประสบการณ์ในการทำงานน้อย	๑. จัดหาเจ้าหน้าที่ที่มีคุณวุฒิตรงกับตำแหน่ง ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม	ไม่เพียงพอ	เจ้าหน้าที่มีประสบการณ์ในการทำงานน้อย	จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปศึกษาดูงานหน่วยงานที่รับผิดชอบงานการเจ้าหน้าที่	สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า อำเภอหนองวัวซอ จังหวัดอุดรธานี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. การนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อทราบแนวทางการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ด้านเทคโนโลยีเพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงาน	จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหลักสูตรด้านเทคโนโลยี	ไม่เพียงพอ	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ด้านเทคโนโลยีเพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงาน	จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าศึกษาดูงานในหน่วยงานที่ใช้เทคโนโลยีในการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า อำเภอหนองวัวซอ จังหวัดอุดรธานี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> ๑. กรอบอัตรากำลังกับจำนวนที่มีอยู่จริง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ทราบถึงกรอบอัตรากำลังที่มีอยู่จริง	จำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ	จัดอัตรากำลังที่มีอยู่จริงครบตามที่กำหนดกรอบอัตรากำลัง	ไม่เพียงพอ	จำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ	เพิ่มเติมอัตรากำลังในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี	สำนักปลัด
๒. การดำเนินการเกี่ยวกับใบอนุญาตตามกฎหมายสาธารณสุข <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อทราบถึงการดำเนินการเกี่ยวกับใบอนุญาตตามกฎหมายสาธารณสุข	๑. ขาดข้อมูลกิจการที่เข้าข่ายกฎหมายสาธารณสุข ๒. เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์ในงาน ๓. ขาดการประสานงานและติดตาม	๑. ดำเนินการขอข้อมูลจากงานแผนที่ภาษีเพื่อให้ได้ข้อมูล ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายสาธารณสุข	ไม่พียงพอ	๑. ขาดข้อมูลกิจการที่เข้าข่ายกฎหมายสาธารณสุข ๒. เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์ในงาน	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้สำรวจข้อมูลกิจการที่เข้าข่ายกฎหมายสาธารณสุขให้ครบทุกราย ๒. เข้าอบรมหลักสูตรที่สถาบันจัด	สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า อำเภอหนองวัวซอ จังหวัดอุดรธานี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้ทราบถึงการปฏิบัติงานด้านการควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์	๑. บัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ไม่เป็นปัจจุบัน ๒. ครุภัณฑ์สูญหาย ๓. ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ	๑. ดำเนินการจัดทำบัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ทุกครั้งที่มีการรับ และเบิกจ่าย ๒. สำรวจครุภัณฑ์ประจำปี ๓. จัดทำคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการ	ไม่เพียงพอ	บัญชีคุมวัสดุครุภัณฑ์ไม่เป็นปัจจุบัน	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้เคร่งครัดในการปฏิบัติงาน ๒. ให้จัดทำบันทึกรายงานบัญชีคุมวัสดุครุภัณฑ์ให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุก ๓ เดือน	สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า อำเภอหนองวัวซอ จังหวัดอุดรธานี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานวิเคราะห์นโนบายและแผน ๑. จำนวนครั้งของการโอนงบประมาณรายจ่ายและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อทราบถึงวิธีการและขั้นตอนการโอนงบประมาณรายจ่ายและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ	มีการโอนงบประมาณรายจ่ายหลายครั้ง	๑. จัดส่งหนังสือแจ้งให้ทุกหน่วยงาน ได้สำรวจความต้องการค่าใช้จ่ายให้เพียงพอก่อนจัดทำข้อบัญญัติ ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านค่าใช้จ่ายของทุกกองให้จัดสรรค่าใช้จ่ายให้เพียงพอ	ไม่เพียงพอ	มีการโอนงบประมาณรายจ่ายหลายครั้ง	๑. กำชับผู้บังคับบัญชากำกับดูแลการใช้จ่ายเงิน ให้ใกล้ชิดมากยิ่งขึ้น ๒. วางแผนการเบิกจ่ายเงินก่อนการจัดทำงบประมาณในข้อบัญญัติให้เพียงพอ	สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า อำเภอหนองวัวซอ จังหวัดอุดรธานี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑. การควบคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อทราบการดำเนินการควบคุมวัสดุครุภัณฑ์	๑. บัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ไม่เป็นปัจจุบัน ๒. ครุภัณฑ์สูญหาย ๓. ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ	๑. ดำเนินการจัดทำบัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ทุกครั้งที่มีการรับ และเบิกจ่าย ๒. สำรวจครุภัณฑ์ประจำปี ๓. จัดทำคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการเบิกจ่ายวัสดุ ครุภัณฑ์	ไม่เพียงพอ	บัญชีคุมวัสดุครุภัณฑ์ไม่เป็นปัจจุบัน	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้เคร่งครัดในการปฏิบัติงาน ๒. ให้จัดทำบันทึกรายงานบัญชีคุมวัสดุครุภัณฑ์ให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุก ๓ เดือน	สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า อำเภอหนองวัวซอ จังหวัดอุดรธานี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานราชการทั่วไป ๑. การควบคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ **วัตถุประสงค์** เพื่อทราบการดำเนินการควบคุมวัสดุครุภัณฑ์ ๒. การใช้และรักษารถยนต์ **วัตถุประสงค์** เพื่อทราบแนวทางการดำเนินการ การใช้และรักษารถยนต์	๑. บัญชีคุมวัสดุครุภัณฑ์ไม่เป็นปัจจุบัน ๒. ครุภัณฑ์สูญหาย ๓. ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๑. รถยนต์ชำรุด ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในเรื่องระเบียบการใช้และบำรุงรักษารถยนต์ ๓. เจ้าหน้าที่เบิกน้ำมันไม่ถูกต้อง	๑. ดำเนินการจัดทำบัญชีคุมวัสดุครุภัณฑ์ทุกครั้งที่มีการรับและเบิกจ่าย ๒. สำรวจครุภัณฑ์ประจำปี ๓.จัดทำคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการ ๑. อบรมให้ความรู้เรื่องระเบียบการใช้รถยนต์ส่วนกลางให้พนักงานขับรถยนต์ ๒. จัดทำคำสั่งผู้รับผิดชอบการใช้รถยนต์ส่วนกลาง ๓. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับน้ำมัน	ไม่เพียงพอ ไม่พียงพอ	บัญชีคุมวัสดุครุภัณฑ์ไม่เป็นปัจจุบัน ๑. รถยนต์ชำรุด ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในเรื่องระเบียบการใช้และบำรุงรักษารถยนต์ ๓. เจ้าหน้าที่เบิกน้ำมันไม่ถูกต้อง	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้เคร่งครัดในการปฏิบัติงาน ๒. ให้จัดทำบันทึกรายงานบัญชีคุมวัสดุครุภัณฑ์ให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุก ๓ เดือน ๑. จัดทำแผนการซ่อมบำรุงประจำปี ๒. ทำบันทึกแจ้งให้พนักงานขับรถยนต์ใดดำเนินการตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	สำนักปลัด สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า อำเภอหนองวัวซอ จังหวัดอุดรธานี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การจัดเก็บภาษี สามารถจัดเก็บได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และการปฏิบัติเป็นไปตามกระบวนการขั้นตอนที่ระเบียบกฎหมายกำหนด	การจัดเก็บภาษี ไม่ถูกต้องครบถ้วน	๑. ดำเนินการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง การดำเนินการตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ๒. ดำเนินการจัดเก็บภาษีป้าย ตามกฎกระทรวง เรื่อง กำหนดอัตราภาษีป้ายพ.ศ.๒๕๖๓ (ใช้บังคับป้ายที่ต้องเสียภาษีตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคมพ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป)	ไม่เพียงพอ	การจัดเก็บภาษี ไม่ถูกต้องครบถ้วน	๑. จัดทำกระบวนการขั้นตอนในการจัดเก็บภาษีป้าย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง โดยละเอียด เพื่อใช้เป็นคู่มือแนวทางในการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและเกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้อง	กองคลัง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า อำเภอหนองวัวซอ จังหวัดอุดรธานี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้กระบวนการจัดทำแผนที่ภาษีสามารถจัดทำได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และการปฏิบัติเป็นไปตามกระบวนการขั้นตอนที่ระเบียบกฎหมายกำหนด	การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ถูกต้อง	๑. ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินตามระเบียบระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๐ ๒. ดำเนินการตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒	ไม่เพียงพอ	การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ถูกต้องครบถ้วน	๑. ดำเนินการสำรวจแปลงที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ให้ครบถ้วนถูกต้อง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและเกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้	กองคลัง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า อำเภอหนองวัวซอ จังหวัดอุดรธานี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕.กระบวนการ การเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ **วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ ๒. เพื่อให้ได้พัสดุที่ตรงตามความต้องการของผู้ใช้งานและเบิกจ่ายพัสดุให้แก่หน่วยงานที่ขอใช้ให้ครบถ้วน ๓. การควบคุม การเก็บรักษา ซ่อมแซมและบำรุงรักษาวัสดุ ครุภัณฑ์ ให้อยู่ในสภาพพร้อมนำมาใช้งาน	การปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่ถูกต้อง	๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านพัสดุอย่างชัดเจน ๒. แจ้งเวียน/ชี้แจง กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทราบและถือปฏิบัติตาม ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง ๔. จัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ เพื่อควบคุมการรับ-จ่าย ให้เป็นปัจจุบัน ๕. การจัดซื้อ จัดจ้างทุกครั้งต้องเสนอเหตุผล ความจำเป็น และดำเนินการตามขั้นตอนของระเบียบอย่างเคร่งครัด ๖. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามคู่มือ หรือแนวทางที่กำหนดอย่างเคร่งครัด	ไม่เพียงพอ	การปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่ถูกต้อง	๑. ผู้บังคับบัญชาเน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในทุกระดับปฏิบัติตามระเบียบ/กฎหมายอย่างเคร่งครัด ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเชิงปฏิบัติการกับหน่วยงานที่ดูแล เช่น สำนักงานคลังจังหวัด	กองคลัง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า อำเภอหนองวัวซอ จังหวัดอุดรธานี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองช่าง						
งานออกแบบและเขียนแบบ ๑. กรอบอัตรากำลังกับจำนวนที่มีอยู่จริง **วัตถุประสงค์** เพื่อให้ทราบถึงกรอบอัตรากำลังที่มีอยู่จริง	จำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ	จัดอัตรากำลังที่มีอยู่จริงให้ปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ขาด	ไม่เพียงพอ	จำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ	ประกาศรับโอนเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งที่ว่าง	กองช่าง
งานเกี่ยวกับประปา ๑. งานประปา **วัตถุประสงค์** เพื่อทราบขั้นตอนการปฏิบัติงานด้านงานประปา	๑. การซ่อมประปาไม่ทั่วถึง ๒. ระบบประปาชำรุด	๑. สำรวจระบบเมื่อพบจุดชำรุดให้ดำเนินการซ่อมทันที ๒. หากมีประชาชนแจ้งเรื่องระบบประปาชำรุดให้ดำเนินการทันที	ไม่เพียงพอ	ระบบประปาชำรุด	จัดทำแผนการซ่อมบำรุง	กองช่าง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า อำเภอหนองวัวซอ จังหวัดอุดรธานี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. การควบคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ **วัตถุประสงค์** เพื่อให้ทราบถึงการปฏิบัติงานด้านการควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์	๑. บัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ไม่เป็นปัจจุบัน ๒. ครุภัณฑ์สูญหาย ๓.ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ	๑. ดำเนินการจัดทำบัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ทุกครั้งที่มีการ รับ และเบิกจ่าย ๒. สำรวจครุภัณฑ์ประจำปี ๓. จัดทำคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการเบิกจ่ายวัสดุ ครุภัณฑ์	ไม่เพียงพอ	บัญชีคุมวัสดุครุภัณฑ์ไม่เป็นปัจจุบัน	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้เคร่งครัดในการปฏิบัติงาน ๒. ให้จัดทำบันทึกรายงานบัญชีคุมวัสดุครุภัณฑ์ให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุก ๓ เดือน	กองช่าง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า อำเภอหนองวัวซอ จังหวัดอุดรธานี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. การใช้และรักษารถยนต์ **วัตถุประสงค์** เพื่อทราบแนวทางการดำเนินการ การใช้และรักษารถยนต์	๑. รถยนต์ชำรุด ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในเรื่องระเบียบการใช้และบำรุงรักษารถยนต์ ๓. เจ้าหน้าที่เบิกน้ำมันไม่ถูกต้อง	๑. อบรมให้ความรู้เรื่องระเบียบการใช้รถยนต์ส่วนกลางให้พนักงานขับรถยนต์ ๒. จัดทำคำสั่งผู้รับผิดชอบการใช้รถยนต์ส่วนกลาง ๓. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับน้ำมัน	ไม่เพียงพอ	๑. รถยนต์ชำรุด ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในเรื่องระเบียบการใช้และบำรุงรักษารถยนต์ ๓. เจ้าหน้าที่เบิกน้ำมันไม่ถูกต้อง	๑. จัดทำแผนการซ่อมบำรุงประจำปี ๒. ทำบันทึกแจ้งให้พนักงานขับรถยนต์ใดดำเนินการตามระเบียบการเบิกจ่ายน้ำมันอย่างเคร่งครัด	กองช่าง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า อำเภอหนองวัวซอ จังหวัดอุดรธานี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานไฟฟ้าและถนน</u> ๑. การปฏิบัติงานไฟฟ้าและถนน **วัตถุประสงค์** เพื่อทราบขั้นตอนการปฏิบัติงานด้านงานไฟฟ้าและถนน	๑. การซ่อมไฟฟ้าและถนนไม่ทั่วถึง ๒. ไฟฟ้าและถนนชำรุด	๑. สำรวจระบบเมื่อพบจุดชำรุดให้ดำเนินการซ่อมทันที ๒. หากมีประชาชนแจ้งเรื่องไฟฟ้าและถนนชำรุดให้ดำเนินการทันที	ไม่เพียงพอ	ไฟฟ้าและถนนชำรุด	จัดทำแผนการซ่อมบำรุง	กองช่าง
๒. การควบคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ **วัตถุประสงค์** เพื่อให้ทราบถึงการปฏิบัติงานด้านการควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์	๑. บัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ไม่เป็นปัจจุบัน ๒. ครุภัณฑ์สูญหาย ๓. ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ	๑. ดำเนินการจัดทำบัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ทุกครั้งที่มีการ รับ และเบิกจ่าย ๒. สำรวจครุภัณฑ์ประจำปี ๓. จัดทำคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการเบิกจ่ายวัสดุ ครุภัณฑ์	ไม่เพียงพอ	บัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ไม่เป็นปัจจุบัน	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้เคร่งครัดในการปฏิบัติงาน ๒. ให้จัดทำบันทึกรายงานบัญชีคุมวัสดุครุภัณฑ์ให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุก ๓ เดือน	กองช่าง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า อำเภอหนองวัวซอ จังหวัดอุดรธานี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. การใช้และรักษารถยนต์ **วัตถุประสงค์** เพื่อทราบแนวทางการดำเนินการ การใช้และรักษารถยนต์	๑. รถยนต์ชำรุด ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในเรื่องระเบียบการใช้และบำรุงรักษารถยนต์ ๓. เจ้าหน้าที่เบิกน้ำมันไม่ถูกต้อง	๑. อบรมให้ความรู้เรื่องระเบียบการใช้รถยนต์ส่วนกลางให้พนักงานขับรถยนต์ ๒. จัดทำคำสั่งผู้รับผิดชอบการใช้รถยนต์ส่วนกลาง ๓. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับน้ำมัน	ไม่เพียงพอ	๑. รถยนต์ชำรุด ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในเรื่องระเบียบการใช้และบำรุงรักษารถยนต์ ๓. เจ้าหน้าที่เบิกน้ำมันไม่ถูกต้อง	๑. จัดทำแผนการซ่อมบำรุงประจำปี ๒. ทำบันทึกแจ้งให้พนักงานขับรถยนต์ใดดำเนินการตามระเบียบการเบิกจ่ายน้ำมันอย่างเคร่งครัด	กองช่าง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า อำเภอหนองวัวซอ จังหวัดอุดรธานี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานก่อสร้าง						
๑. การควบคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ **วัตถุประสงค์** เพื่อทราบการดำเนินการควบคุมวัสดุครุภัณฑ์	๑. บัญชีคุมวัสดุครุภัณฑ์ไม่เป็นปัจจุบัน ๒. ครุภัณฑ์สูญหาย ๓. ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ	๑. ดำเนินการจัดทำบัญชีคุมวัสดุครุภัณฑ์ทุกครั้งที่มีการ รับ และเบิกจ่าย ๒. สำรวจครุภัณฑ์ประจำปี ๓. จัดทำคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการเบิกจ่ายวัสดุ ครุภัณฑ์	ไม่เพียงพอ	บัญชีคุมวัสดุครุภัณฑ์ไม่เป็นปัจจุบัน	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้เคร่งครัดในการปฏิบัติงาน ๒. ให้จัดทำบันทึกรายงานบัญชีคุมวัสดุครุภัณฑ์ให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุก ๓ เดือน	กองช่าง
๒. จำนวนครั้งของการโอนงบประมาณรายจ่ายและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ **วัตถุประสงค์** เพื่อทราบถึงวิธีการและขั้นตอนการโอนงบประมาณรายจ่ายและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ	มีการโอนงบประมาณรายจ่ายหลายครั้ง	๑. จัดส่งหนังสือแจ้งให้ทุกหน่วยงาน ได้สำรวจความต้องการค่าใช้จ่ายให้เพียงพอก่อนจัดทำข้อบัญญัติ ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านค่าใช้จ่ายของทุกกองให้จัดสรรค่าใช้จ่าย	ไม่เพียงพอ	มีการโอนงบประมาณรายจ่ายหลายครั้ง	กำชับผู้บังคับบัญชากำกับดูแลการใช้จ่ายเงินให้ใกล้ชิดมากยิ่งขึ้น	กองช่าง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า อำเภอหนองวัวซอ จังหวัดอุดรธานี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กองการศึกษาฯ</u> ๑. การบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑. การจัดทำรายงานงบการเงิน การพัสดุ การเงิน การบัญชี และงานบุคลากร <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีประสิทธิภาพ และครบถ้วน ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	การปฏิบัติงานด้านการจัดทำรายงานงบการเงิน การพัสดุ การเงิน การบัญชี ยังขาดความถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ	๑. ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ๓ ปี เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ตรงสายงานด้านการเงิน การบัญชี ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเชิงปฏิบัติการ ณ สถาบันพัฒนาบุคลากรท้องถิ่น ๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง จากแหล่งความรู้อื่นๆ ให้มากยิ่งขึ้น	ไม่เพียงพอ	การปฏิบัติงานด้านการการเงิน การบัญชี ไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ	๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด ๒. จัดหาเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ตรงสายงาน	กองการศึกษาฯ

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า อำเภอหนองวัวซอ จังหวัดอุดรธานี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานธุรการทั่วไป ๑. การควบคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินงานการด้านการควบคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ เป็นไปด้วยความถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ	๑. บัญชีคุมวัสดุครุภัณฑ์ไม่เป็นปัจจุบัน ๒. ครุภัณฑ์สูญหาย ๓.ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ	๑. ดำเนินการจัดทำบัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ทุกครั้งที่มีการ รับ และเบิกจ่าย ๒. สำรวจครุภัณฑ์ประจำปี ๓. จัดทำคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการเบิกจ่ายวัสดุ ครุภัณฑ์	ไม่เพียงพอ	บัญชีคุมพัสดุครุภัณฑ์ ไม่เป็นปัจจุบัน	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้เคร่งครัดในการปฏิบัติงาน ๒. ให้จัดทำบันทึกรายงานบัญชีคุมวัสดุครุภัณฑ์ให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุก ๓ เดือน	กองสวัสดิการฯ

(ลงชื่อ).....

(นายเชาวลิต ฉัตรศรี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า
วันที่ ๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

สำเนาคู่ฉบับ

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหมากหญ้า มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายในหรือการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่

๑. งานบริหารทั่วไป ดังนี้

๑.๑ การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ การดำเนินการจัดทำบัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๒ การใช้รถยนต์ส่วนกลาง รถยนต์ชำรุด เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องระเบียบ ขาดการบำรุงรักษา และเบิกน้ำมันไม่ถูกต้อง

๒. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ดังนี้

๒.๑ การโอนงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลง การจัดสรรเงินไม่เพียงพอทำให้มีการโอนงบประมาณ

๓. งานบริหารงานบุคคล ดังนี้

๓.๑ การจัดเก็บแฟ้มข้าราชการ เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญด้านการจัดเก็บเอกสาร

๓.๒ ความรู้และประสบการณ์ของผู้ปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่มีประสบการณ์ในการทำงานน้อย

๓.๓ การนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ด้านเทคโนโลยีเพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงาน

๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ดังนี้

๔.๑ การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ บัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ไม่เป็นปัจจุบัน

๕. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังนี้

๕.๑ กรอบอัตรากำลังกับจำนวนที่มีอยู่จริง ซึ่งจำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

๕.๒ การดำเนินการเกี่ยวกับใบอนุญาตตามกฎหมายสาธารณสุข ขาดข้อมูลกิจการที่เข้าข่ายกฎหมายสาธารณสุข เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์ในการทำงาน

๕.๓ การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ บัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ไม่เป็นปัจจุบัน

๒. กองคลัง

๑. การจัดเก็บภาษีไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน

๒. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ไม่ครบถ้วน

๓. กระบวนการจเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ ไม่ถูกต้องตามขั้นตอน ตามที่ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ

๓. กองช่าง

๑. งานออกแบบและเขียนแบบ

๑.๑ กรอบอัตรากำลังกับจำนวนที่มีอยู่จริง จำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

๒. งานเกี่ยวกับประปา

๒.๑ งานประปา ระบบประปาชำรุดบ่อย

๒.๒ การควบคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ บัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ไม่เป็นปัจจุบัน

๒.๓ การใช้และรักษารถยนต์ รถยนต์ชำรุด เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในเรื่องระเบียบการใช้และบำรุง รักษารถยนต์ เจ้าหน้าที่เบิกน้ำมันไม่ถูกต้อง

๓. งานไฟฟ้าและถนน

๓.๑ การปฏิบัติงานไฟฟ้าและถนน ชำรุด ขาดการสำรวจ

๓.๒ การควบคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ บัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ไม่เป็นปัจจุบัน

๓.๓ การใช้และรักษารถยนต์ รถยนต์ชำรุด เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในเรื่องระเบียบการใช้และบำรุง

๔. งานก่อสร้าง

๔.๑ การควบคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ บัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ไม่เป็นปัจจุบัน

๔.๒ จำนวนครั้งของการโอนงบประมาณรายจ่าย มีการโอนงบประมาณรายจ่ายหลายครั้ง

๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑. การบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๑ การจัดทำรายงานงบการเงิน การพัสดุ การเงิน การบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่ถูกต้องตามระเบียบ หนังสือสั่งการ

๕. กองสวัสดิการสังคม

๑. งานธุรการ

๑.๑ การควบคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ บัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ไม่เป็นปัจจุบัน

๒. การควบคุมภายใน

๑. สำนักปลัด

๑. งานการเจ้าหน้าที่ ดังนี้

๑.๑ การจัดเก็บแฟ้มข้าราชการ ดังนี้

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านงานสารบรรณในหลักสูตรงานสารบรรณด้วยเทคโนโลยี

๑.๒ ความรู้และประสบการณ์ของผู้ปฏิบัติงาน ดังนี้

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปศึกษาดูงานกับหน่วยงานที่รับผิดชอบงานการเจ้าหน้าที่

๑.๓ การนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน ดังนี้

๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าศึกษาดูงานในหน่วยงานที่ใช้เทคโนโลยีในการปฏิบัติงาน

๒.งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

๒.๑ การโอนงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลง ดังนี้

๑.กำชับผู้บังคับบัญชา ให้กำกับดูแลการจ่ายเงินให้ใกล้ชิดมากยิ่งขึ้น

๓.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๓.๑ การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ บัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ดังนี้

๑.กำชับเจ้าหน้าที่ให้เคร่งครัดในการปฏิบัติงาน

๒.จัดทำบันทึกรายงานบัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุก ๓ เดือน

๔.งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังนี้

๔.๑ กรอบอัตรากำลังกับจำนวนที่มีอยู่จริง ดังนี้

๑.เพิ่มอัตรากำลังในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

๔.๒ การดำเนินการเกี่ยวกับใบอนุญาตตามกฎหมายสาธารณสุข ดังนี้

๑.กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการสำรวจข้อมูลกิจการที่เข้าข่ายกฎหมายสาธารณสุข ให้ครบทุกราย

๒.เข้ารับการอบรมหลักสูตรที่สถาบันจัด

๔.๔ การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ บัญชีคุมวัสดุ ดังนี้

๑.กำชับเจ้าหน้าที่ให้เคร่งครัดในการปฏิบัติงาน

๒.จัดทำบันทึกรายงานบัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุก ๓ เดือน

๕.งานบริหารทั่วไป

๕.๑ การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ดังนี้

๑.กำชับเจ้าหน้าที่ให้เคร่งครัดในการปฏิบัติงาน

๒.ให้จัดทำบันทึกรายงานบัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุก ๓ เดือน

๕.๒.การใช้รถยนต์ส่วนกลาง ดังนี้

๑.จัดทำแผนการซ่อมบำรุงประจำปี

๒.ทำบันทึกแจ้งให้พนักงานขับรถปฏิบัติตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด

๒.กองคลัง

๑.การจัดเก็บภาษี ดังนี้

๑.๑ การจัดทำกระบวนการ ขั้นตอนการจัดเก็บภาษีป้าย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง โดยละเอียดเพื่อใช้เป็นคู่มือแนวทางในการปฏิบัติงาน

๒.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและเกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้อง

๒.การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ดังนี้

๒.๑ ดำเนินการสำรวจแปลงที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้ครบถ้วน ถูกต้อง

๒.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและเกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้

๓.กระบวนการ การเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ ดังนี้

๓.๑ ผู้บังคับบัญชาเน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในทุกระดับปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด

๓.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการอบรมเชิงปฏิบัติการกับหน่วยงานที่ดูและ เช่น สำนักงานคลังจังหวัด

๓.กองช่าง

๑. งานออกแบบและเขียนแบบ

๑.๑ กรอบอัตรากำลังกับจำนวนที่มีอยู่จริง จำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ดังนี้

๑. ประกาศรับโอนเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งที่ว่าง

๒. งานเกี่ยวกับประปา

๒.๑ งานประปา ดังนี้

๑. จัดทำแผนการซ่อมบำรุง

๒.๒ การควบคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ ดังนี้

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้เคร่งครัดในการปฏิบัติงาน

๒. ให้จัดทำบันทึกรายงานบัญชีคุมวัสดุครุภัณฑ์ให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุก ๓ เดือน

๒.๓ การใช้และรักษารถยนต์ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการซ่อมบำรุงประจำปี

๒. ทำบันทึกแจ้งให้พนักงานขับรถยนต์ใดดำเนินการตามระเบียบการเบิกจ่ายน้ำมันอย่างเคร่งครัด

๓. งานไฟฟ้าและถนน

๓.๑ การปฏิบัติงานไฟฟ้าและถนน ดังนี้

๑. จัดทำแผนการซ่อมบำรุง

๓.๒ การควบคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ ดังนี้

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้เคร่งครัดในการปฏิบัติงาน

๒. ให้จัดทำบันทึกรายงานบัญชีคุมวัสดุครุภัณฑ์ให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุก ๓ เดือน

๓.๓ การใช้และรักษารถยนต์ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการซ่อมบำรุงประจำปี

๒. ทำบันทึกแจ้งให้พนักงานขับรถยนต์ใดดำเนินการตามระเบียบการเบิกจ่ายน้ำมันอย่างเคร่งครัด

๔. งานก่อสร้าง

๔.๑ การควบคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ ดังนี้

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้เคร่งครัดในการปฏิบัติงาน

๒. ให้จัดทำบันทึกรายงานบัญชีคุมวัสดุครุภัณฑ์ให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุก ๓ เดือน

๔.๒ จำนวนครั้งของการโอนงบประมาณรายจ่าย ดังนี้

๑. กำชับผู้บังคับบัญชากำกับดูแลการใช้จ่ายเงิน ให้ใกล้ชิดมากยิ่งขึ้น

๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑. การบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๑ การจัดทำรายงานงบการเงิน การพัสดุ การเงิน การบัญชี และงานบุคลากร การปฏิบัติงานของการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดังนี้

๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด

๒. จัดหาเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ตรงสายงาน การเงิน การบัญชี

๕.กองสวัสดิการสังคม

๑. งานธุรการทั่วไป

๑.๑ การควบคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ ดังนี้

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้เคร่งครัดในการปฏิบัติงาน

๒. ให้จัดทำบันทึกรายงานบัญชีคุมวัสดุครุภัณฑ์ให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุก ๓ เดือน

ลงชื่อ.....

(นายอโนชา ใจไว)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๘