



ที่ มค ๘๓๕๐๑/๒๘

# สำเนาฉบับ

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า  
อำเภอโกสุมพิสัย จังหวัดมหาสารคาม  
๔๕๑๔๐

๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ  
พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอโกสุมพิสัย

- |                  |             |             |
|------------------|-------------|-------------|
| สิ่งที่ส่งมาด้วย | ๑. แบบ ปค.๑ | จำนวน ๑ ชุด |
|                  | ๒. แบบ ปค.๔ | จำนวน ๑ ชุด |
|                  | ๓. แบบ ปค.๕ | จำนวน ๑ ชุด |

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของ  
รัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐  
กันยายน ๒๕๖๑ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

พร้อมหนังสือฉบับนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า ขอส่งแบบรายงานตามแบบ ปค.๑,  
ปค.๔ และ ปค.๕ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุภาพ สีแก้วนิตย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า

โทร. ๐๔๓-๗๕๐๔๐๐

โทรสาร. ๐๔๓-๗๕๐๔๐๑

ส่ง.....	ส่ง.....
รับ.....	รับ.....
.....	.....
.....	.....

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอโกสุมพิสัย

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอโกสุมพิสัย

(ลงชื่อ)



(นายสุภาพ สีแก้วนิตย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

### ๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานงานสารบรรณ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การจัดเก็บเอกสารยังไม่เป็น ระบบ ค้นหายาก ไม่ชัดเจนเอกสารที่ส่งออกไปส่วนราชการภายนอก ต้องใช้เวลาในการค้นหาทำให้หาเอกสารยืนยันล่าช้า

๑.๒ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ค่อยมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทางการคิดเห็นหรือปัญหาความต้องการ ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต.ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ

๑.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ได้มีการควบคุมความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ประกอบกับมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจพัสดุประจำปีเพื่อตรวจสอบพัสดุมิให้สูญหายและจำหน่ายพัสดุที่หมดสภาพอย่างสม่ำเสมอ

๑.๔ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุม และบรรลุนิติวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่ กำหนด

๑.๕ งานก่อสร้าง งานวางแผนงานก่อสร้าง ออกแบบ และควบคุมงานก่อสร้าง มีบุคลากรไม่เพียงพอ เนื่องจากนายช่างโยธาต้องรับผิดชอบการควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการในคราวเดียว ทำให้การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการควบคุมการออกแบบและก่อสร้างงานโยธาล่าช้า

๑.๖ งานซ่อมแซมไฟฟ้า กองช่างขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบโดยตรง บางครั้งผู้ช่วยไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้ และยังขาดรถในการออกซ่อมไฟฟ้าตามที่ประชาชนร้องเรียนมา เนื่องจากมีรถยนต์ส่วนบุคคลคันเดียว ไม่เพียงพอต่อการใช้งาน

๑.๗ งานกิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคภัยติดต่อ เช่น กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากภัยโรคติดต่อ การกำจัดขยะมูลฝอย

๑.๘ งานสวัสดิการสังคม กิจกรรมการการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุผู้พิการและ ผู้ป่วยเอดส์

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าร่วมกัน ประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในขององค์กร ให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ตามความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง ๘ กิจกรรม

(ลงชื่อ)



(นายสุภาพ สีแก้วนิตย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า อำเภอกอสมพิสัย จังหวัดมหาสารคาม  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>สำนักงานปลัด</b></p> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u>            งานสารบรรณ คือ การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้นงานวิเคราะห์นโยบายและแผน กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ค่อยมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทางการคิดเห็นหรือปัญหาความต้องการ ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต.ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ</p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u>            งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปฏิบัติงานด้านพัสดุมีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่เพียงพอ ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างและระบบการควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่ายและแก้ไขอยู่บ่อยครั้ง</p> <p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ คือ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน ทำให้การจัดเก็บภาษีของเจ้าหน้าที่ยังไม่ครอบคลุม และข้อมูลผู้เสียภาษีมีความคลาดเคลื่อน</p> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u>            งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เกิดจากรัฐบาลออกระเบียบกฎหมายใหม่ที่มาบังคับใช้มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย อีกทั้งมีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่เพียงพอ จึงทำให้การทะเบียนคุมยังไม่ค่อยเรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า            ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. สำนักปลัด</li> <li>๒. กองคลัง</li> <li>๓. กองช่าง</li> <li>๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</li> <li>๕. กองสวัสดิการสังคม</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</p> <p>พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของ สำนักปลัด อบต. กองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองสวัสดิการสังคม</p> <p>ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า อำเภอกุสุมาลย์ จังหวัดมหาสารคาม  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษี และผู้เสียภาษี บางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ทำให้มีภาษีค้างชำระ</p> <p><u>กองช่าง</u></p> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u></p> <p>งานก่อสร้าง บุคลากรมีไม่เพียงพอกับการควบคุมงานด้านสาธารณูปโภคและสาธารณูปการต่าง ๆ ทำให้การดูแล ซ่อมแซมงานต่างๆ ล่าช้า ซึ่งไม่สนองต่อความต้องการของประชาชนได้ทันหวังที่</p> <p>งานซ่อมแซมไฟฟ้า กองช่างขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบโดยตรง บางครั้งผู้ช่วยไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้ และยังขาดรถในการออกซ่อมไฟฟ้าตามที่ประชาชนร้องเรียนมา</p> <p><u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u></p> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u></p> <p>งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคภัยติดต่อ เช่น กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากภัยโรคติดต่อ การกำจัดขยะมูลฝอย บุคลากรไม่เพียงพอเนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงานในสายตรงเพียงคนเดียว</p> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u></p> <p>ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปล่อย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง</p> <p><u>กองสวัสดิการสังคม</u></p> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u></p> <p>งานสวัสดิการสังคม กิจกรรมการการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุผู้พิการและ ผู้ป่วยเอดส์</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า อำเภอกอสุ่มพิสัย จังหวัดมหาสารคาม  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าเปลี่ยนการจ่าย เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุผู้พิการและ ผู้ป่วยเอดส์ ผ่านบัญชีเงินฝากธนาคาร ทำให้การบันทึกข้อมูลตามระบบสารสนเทศเกิดความคลาดเคลื่อน ล้าช้า</p> <p><b>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</b>        ผู้รับเบี้ยผู้สูงอายุ พิการ เอดส์ ขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการ เสียชีวิต เปลี่ยนแปลงที่อยู่ และได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการ หรือสิทธิประโยชน์อื่นๆ จากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เกิดปัญหาเวลา จ่ายเงิน</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b>  <b>สำนักปลัด</b>        งานสารบรรณ ปัจจัยเสี่ยงจากการลงเลขหนังสือ รับ - ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลข จองหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและ ไม่นำเสนอคำอุบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการ สืบค้น</p> <p>งานวิเคราะห์นโยบายและแผน กิจกรรมการจัดทำ ประชาคม ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้าน พบว่า มี ความเสี่ยงน้อย เนื่องจากชาวบ้านยังขาดการให้ความ ร่วมมือในการเสนอโครงการ/กิจกรรม อีกทั้งทัศนคติของ ประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะ รับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง</p> <p><b>กองคลัง</b>        งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การละเว้นการปฏิบัติ ตามระเบียบที่กฎหมาย หนังสือสั่งการ และมติรัฐมนตรี และเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>งานด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b>        - การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ ถูกต้องไม่ครบถ้วน</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า อำเภอกอสุ่มพิสัย จังหวัดมหาสารคาม  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>- การจัดเก็บภาษีไม่ครอบคลุม            - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ</p> <p><u>กองช่าง</u>            งานก่อสร้าง            - บุคลากรมีไม่เพียงพอกับการควบคุมงานด้าน            สาธารณูปโภคและสาธารณูปการต่าง ๆ ทำให้การดูแล            ซ่อมแซมงานต่างๆ ล่าช้า ซึ่งไม่สนองต่อความต้องการ            ของประชาชนได้ทันท่วงที</p> <p>งานซ่อมแซมไฟฟ้า            - บุคลากรที่เชี่ยวชาญในการปฏิบัติหน้าที่ด้าน            ไฟฟ้าสาธารณะ มีไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงาน ทำให้            เกิดความล่าช้าในการทำงาน            - ไม่มีรถในการออกซ่อมไฟฟ้า และขนอุปกรณ์            ในการออกซ่อมไฟฟ้า</p> <p><u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u>            งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กิจกรรมป้องกัน            และช่วยเหลือประชาชนจากโรคภัยติดต่อ เช่นกิจกรรม            การป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากภัยโรคติดต่อ            การกำจัดขยะมูลฝอย โอกาสเกิดโรคติดต่อในพื้นที่มีสูง            เนื่องจากทัศนคติและพฤติกรรมการดำรงชีวิตประจำวัน            ของประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ใน            การป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคไข้เลือดออกโดยชุมชน            เอง และขาดการกระตุ้น ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน            ตระหนักในการป้องกันอย่างต่อเนื่อง</p> <p><u>กองสวัสดิการสังคม</u>            งานสวัสดิการสังคม กิจกรรมการการจ่ายเบี้ยยังชีพ            ผู้สูงอายุผู้พิการและ ผู้ป่วยเอดส์ เมื่อสำรวจวิเคราะห์            และ ประเมินแล้ว ระบบการควบคุมภายในยังมีจุดอ่อน            หรือความเสี่ยง เกี่ยวกับการตรวจสอบการเสียชีวิตของ            ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ที่มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ            ยังทำได้ไม่ทั่วถึง ทำให้เกิด ความผิดพลาดในการจ่ายเงิน            ให้กับผู้ที่เสียชีวิตไปแล้ว การคืนเงิน ในแต่ละปีเพิ่มขึ้น</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า อำเภอกอสุ่มพิสัย จังหวัดมหาสารคาม  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>สำนักงานปลัด</b></p> <p>งานสารบรรณ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง และสำเนาให้แต่ละส่วนเก็บไว้</p> <p>งานวิเคราะห์นโยบายและแผน กิจกรรมการจัดทำประชาคม ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การยกย่องผู้มาร่วมกิจกรรมที่มีข้อเสนอแนะมากที่สุด</p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สอบถามอัตรากำลังเพื่อจัดสรรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</li> <li>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและให้ศึกษาระเบียบกฎหมายให้เข้าใจ</li> </ul> <p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้เจ้าหน้าที่จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน</li> <li>- ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้มากขึ้น</li> </ul> <p><b>กองช่าง</b></p> <p>งานก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สอบถามอัตรากำลังเพื่อจัดสรรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</li> <li>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและให้ศึกษาระเบียบกฎหมายให้เข้าใจ</li> </ul> <p>งานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ ใช้อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</li> <li>- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</li> </ul>	



องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า อำเภอกอสุ่มพิสัย จังหวัดมหาสารคาม  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</b>            งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคภัยติดต่อ ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. พร้อมทั้งจัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ</p> <p><b>กองสวัสดิการสังคม</b>            งานสวัสดิการสังคม กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพรับเงินโดยวิธีโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารให้มากขึ้น</li> <li>- ต้องตรวจสอบข้อมูลรายชื่อผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพของ อบต. เหล่า เทียบกับรายชื่อในระบบฯ เพื่อเป็นการสอบทานความถูกต้องตรงกัน</li> <li>- ประสานงานกับส่วนราชการเพื่อขอรับ ข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพ ข้อมูลผู้เสียชีวิต และผู้ย้ายออก</li> <li>- คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ และผู้ตรวจสอบการคืนข้อมูลตามระบบสารสนเทศ</li> </ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b>  <b>สำนักปลัด</b></p> <p>๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานสำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า อำเภอกอสุ่มพิสัย จังหวัดมหาสารคาม  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด            เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่ายให้              สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่              เกิน ๑ วัน</li> <li>- การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก              ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม              ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของ              ประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และ              โทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน</li> </ul> <p><b>กองคลัง</b>            งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง ใน            เขตพัฒนาพิเศษเฉพาะกิจ โดยการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธี            คัดเลือกตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการ            บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ มาตรา ๖๕(๑)(ข) หรือ            วิธีเฉพาะเจาะจง ตามมาตรา ๕๖ (๒)(ง) กรณีมีความ            จำเป็นต้องใช้พัสดุนั้นโดยฉุกเฉิน ควรแจ้งให้บุคลากรใน            องค์การบริหารส่วนตำบล ทราบถึง ระเบียบ กฎหมาย            การเงิน พัสดุ ที่เปลี่ยนแปลงใหม่ ๆ            งานพัฒนาการจัดเก็บรายได้</p> <p>การติดต่อประสานงานกับบุคคลภายนอก เช่นการ            ยื่นแบบทางอินเทอร์เน็ต การประสานกับผู้มีหน้าที่ชำระ            ภาษี ลูกหนี้ค้างชำระ การประสานในเรื่องข้อกฎหมาย            และระเบียบต่าง ๆ ทางโทรศัพท์ โทรสาร หรือทาง            อินเทอร์เน็ต</p> <p><b>กองช่าง</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและ              ช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบ              สารสนเทศอยู่เสมอ</li> <li>๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายใน              และภายนอกที่เหมาะสม</li> <li>๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตาม              หน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและ              ทันเวลา</li> </ol>	

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า อำเภอกอสุ่มพิสัย จังหวัดมหาสารคาม  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผูปฏิบัติงาน</p> <p>๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ</p> <p><u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u></p> <p>๑. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่</p> <p>๓. ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ</p> <p><u>กองสวัสดิการสังคม</u></p> <p>๑. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่</p> <p>๓. ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า อำเภอกอสุมพิสัย จังหวัดมหาสารคาม  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</b>  <b>สำนักปลัด</b>            ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า</p> <p><b>กองคลัง</b>            ตรวจสอบการปฏิบัติงานจากรายงานประจำเดือนงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ            มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ในระดับหนึ่ง <u>แต่ยังมีจุดอ่อน</u> คือ การเพิ่มบุคลากรให้เพียงพอกับงานและสนับสนุนให้มีการอบรมหาความรู้ใหม่ๆ เพิ่มเติมตลอดเวลา            งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้            มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ ในระดับหนึ่ง <u>แต่ยังคงมีจุดอ่อน</u> คือ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน เจ้าหน้าที่ควรประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้มากกว่าเดิม</p> <p><b>กองช่าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</li> <li>- มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</li> <li>- มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน</li> </ul>	

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า อำเภอกุสุมาลย์ จังหวัดมหาสารคาม  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า</p> <p><u>กองสวัสดิการสังคม</u> ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคมเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า อำเภอกุสุมาลย์ จังหวัดมหาสารคาม ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. งานงานสารบรรณ
๒. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน กิจกรรมการจัดทำประชาคม
๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
๔. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๕. งานก่อสร้าง
๖. งานซ่อมแซมไฟฟ้า
๗. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๘. งานสวัสดิการสังคม กิจกรรมการการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุผู้พิการและ ผู้ป่วยเอดส์

(ลงชื่อ)



(นายสุภาพ สีแก้วนิตย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า ปฏิบัติหน้าที่  
 นายกองการบริหารส่วนตำบลเหล่า

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า อำเภอโกสุมพิสัย จังหวัดมหาสารคาม  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม - งานสารบรรณ - วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้งานสารบรรณ เกิด ความเป็นระบบ สามารถสืบค้น ได้ สะดวก รวดเร็ว	- มี การ ตี ต ำ ม ตรวจสอบโดยหัวหน้า สำนักงานปลัดในการ กำกับดูแลอย่าง สม่าเสมอ	- แจ้งในที่ประชุม ผู้บริหาร พนักงาน เกี่ยวกับคำสั่งเลข หนึ่งร้อย-ส่ง ประกาศคำสั่งต่างๆ ให้ผู้รักษากลางเป็นผู้ ออกเลขส่ง พร้อม เจ้าของเรื่องนำ เอกสารให้ธุรการ กลางจัดเก็บไว้	- มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักงาน ปลัด ในการกำกับ ดูแลอย่าง สม่าเสมอ	- มีการติดตาม ตรวจสอบ โดยหัวหน้าสำนักงานปลัด ในการกำกับดูแลอย่าง สม่าเสมอ	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านธุรการ ตี ต ำ ม แ ละ นำ ห นั ง สื่ อ จ าก ผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ ส่วนกลาง	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า อำเภอโกสุมพิสัย จังหวัดมหาสารคาม  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

การปฏิบัติงานกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ การกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม - การจัดทำประชาคม เพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม คิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาใน ท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง	๑. ประชาชนไม่ค่อยให้ ความสนใจในการ ประชุม ประชาคม หมู่บ้าน เพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มี การ เสน อ แผน โครงการ/กิจกรรม ที่ ต้องการแก้ไขปรับปรุง ในชุมชน	๑. มีการประชา สัมพันธ์ผ่านที่ประชุม สภา/การประชุม กลุ่มต่างๆ/ การส่ง หนังสือ แจ้ง ส่วน ราชการต่างๆ ที่ เกี่ยว ข ้อง ให้ ประชาชนทราบและ เข้าร่วมกิจกรรมทุก ครั้ง	๑. แจ้งชาวบ้าน ให้ทราบถึงผลเสีย โอกาสของการมี ส่วนร่วมในการ เสนอโครงการ/ กิจกรรม ๒. มี บั น ทึ ก รายงาน การ ประชุม ที่ ระ ะ บ ู รายชื่อผู้เข้าร่วม ประชุมทุกครั้ง	๑. ประชาชนยังไม่ค่อย เข้าใจและเห็นผลดีของการ ร่วมประชุมประชาคม ๒. บางโครงการก็อาจเกิน ศักยภาพอำนาจหน้าที่ของ อบต.	๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลง พื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็น ความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการ วางแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วม จัดทำประชาคม เช่น การจับสลาก รางวัล สำหรับผู้ร่วมกิจกรรม เป็น ต้น	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า อำเภอโกสัมพีนธ์ จังหวัดมหาสารคาม  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง          หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ          ตามแผนการดำเนินงานหรือ          ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ          หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่          มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล          การควบคุม          ภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง          การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่          รับผิดชอบ</p>
<p>๓. กิจกรรมงานทะเบียน          ทรัพย์สินและพัสดุ  <u>วัตถุประสงค์</u>          ๑. เพื่อให้การบริหารพัสดุ          สอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงิน          และแผนการจัดซื้อจัดจ้าง          ๒. เพื่อให้มีการจัดทำ การ          ควบคุม รายรับ - รายจ่าย พัสดุ          ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์          และการตรวจสอบพัสดุประจำปี          ๓. เพื่อให้การบริหารพัสดุเป็นไป          ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า          ด้วยการบริหารพัสดุ ขององค์การ          บริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๘          และที่แก้ไขเพิ่มเติม หนังสือสั่ง          ราชการและมติคณะรัฐมนตรี</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน          ด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อ          การปฏิบัติงาน          - ความรู้ความเข้าใจ          ด้านพัสดุของบุคลากร</p>	<p>๑. คำสั่งแบ่งงาน          ภายใน กองคลัง          แต่งตั้งไว้          ๒. หัวหน้างานและ          ผู้บริหารปฏิบัติตาม          ระเบียบ อย่าง         เคร่งครัด</p>	<p>๒. กิจกรรมด้าน          ทะเบียนทรัพย์สิน          และพัสดุ มีการ          ควบคุมที่เพียงพอ          บรรลุตามวัตถุประสงค์          ของกรมได้          ระดับหนึ่ง โดยได้          ดำเนินการให้          เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ          ตามระเบียบโดย          เคร่งครัด โดยการ          ส่งเจ้าหน้าที่เข้า          รับการฝึกอบรมฯ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน          พัสดุไม่เพียงพอต่อการ          ปฏิบัติงาน          - ความรู้ความเข้าใจด้าน          พัสดุของบุคลากร</p>	<p>- เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้าน          บุคลากรสรรหาบุคลากรเพื่อบรรจุ          และแต่งตั้งโดยเร็ว          - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการ          ฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการ          และคู่มือให้ตกลงมอบปฏิบัติ</p>	<p>กองคลัง</p>



<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญหรือ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่ มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุม ภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน รับผิดชอบ</p>
			<p>แต่ยังมีจุดอ่อนใน การควบคุมด้าน การสรรหา บุคลากร เนื่องจากงานพัสดุ มีจำนวนมาก และไม่มีการ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน</p>			

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า อำเภอโกสุมพิสัย จังหวัดมหาสารคาม  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมงานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บ รายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์ การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ เป็นไปตาม แผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ที่ถูกต้อง ครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่ จัดเก็บมาลงบัญชีครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้และ จัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตาม เป้าหมาย	ความเสี่ยง - แผนภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สินไม่ ครบถ้วน สาเหตุ - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือ- เจ้าหน้าที่ที่ยังขาด ประสบการณ์ ความ ใกล้ชิดกับประชาชนใน พื้นที่	- มีคำสั่งแบ่งงาน ภายใน กองคลัง ฝ่าย จัดเก็บรายได้ - เจ้าหน้าที่ลงพื้นที่ ออกไป พบ กับ ประชาชนและชี้แจง ทำความเข้าใจให้ ความรู้แก่ประชาชน บ่อยขึ้น	๑.งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ กิจกรรมการ พัฒนาและจัดเก็บ รายได้ มีการ ควบคุมที่เพียงพอ บ ร ร ลู	ความเสี่ยง - แผนภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่ครบถ้วน สาเหตุ - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ ความร่วมมือ - พื้นที่มีขนาดใหญ่- เจ้าหน้าที่มีน้อยและงาน ประจํา	๑. จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน ๒. จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ ๓. ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี เพิ่มขึ้น ๔. มีการกำกับเจ้าหน้าที่เร่งรัด ติดตามลูกหนี้ภาษีล่าช้าเสมอ	กันยายน ๖๑ -กองคลัง -กองช่าง

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญซึ่งของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียหายที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
			<p>แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑.๒ ช่องทางการประชาสัมพันธ์ เพิ่มเติมมากขึ้น ๑.๓ จัดทำโครงการรณรงค์ส่งเสริมการ จัดเก็บภาษี การควบคุม กิจกรรม การพัฒนา และจัดเก็บรายได้ ยังมีจุดอ่อน คือ ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ครบถ้วน</p>			

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า อำเภอโกสุมพิสัย จังหวัดมหาสารคาม  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ การกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมี ความมั่นคง แข็งแรง ได้รับความ ดูแลรักษาและสนองตอบความ ต้องการของประชาชนอย่าง ทัวถึง	- งานด้านก่อสร้างที่ เป็น สมบัติสาธารณประโยชน์ได้ ช่วยกันดูแลรักษา เท่าที่ควร	- ทำคำสั่งมอบหมาย งาน ให้เจ้าหน้าที่ ควบคุมงานก่อสร้าง เป็นลายลักษณ์อักษร - ตรวจสอบงาน ก่อสร้างเป็นระยะๆ เป็นขั้นตอน	๑. คุณภาพชีวิต ของประชาชนใน พื้นที่ซึ่งสะดวก ปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สิน ๒. เกิดการการ สร้างงาน สร้าง รายได้ให้กับ ชุมชน	- งานด้านก่อสร้างที่เป็น สมบัติสาธารณประโยชน์ได้ ช่วยกันดูแลรักษา เท่าที่ควร	- กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ ประชาคมหมู่บ้านให้รับทราบหน้าที่ ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแล งานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีก ทางหนึ่ง	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า อำเภอโกสัมพสิสัย จังหวัดมหาสารคาม  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

การปฏิบัติงานกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซม ไฟฟ้า ๖.1. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิด ความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับ มอบหมาย ๖.2. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของงาน และ เกิดประโยชน์อย่างสูงสุด	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อ ความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ใน การ ปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้เรื่องการไฟฟ้า ให้ถูกต้องตามหลักของ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	- มี ก าร ตั ง งบประมาณใน ชุ่ อ บั ญ ญั ตี งบประมาณรายจ่าย ประจำปีสำหรับ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะ	- การควบคุมที่มี อยู่ ยั ง ไม่ ครอบคลุม	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง ตามหลักของการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค	- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับ อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้ ง าน ไ ต่ น าน ยั ง ชั้ น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการ เฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า อำเภอโกสุมพิสัย จังหวัดมหาสารคาม  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

การปฏิบัติงานกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๗. กิจกรรม - การป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากโรคติดต่อ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพ อนามัยดี ปลอดภัยจากโรคภัยไข้ เจ็บ	๑. ปัญหา โรค ไข้เลือดออกกระบาดใน เขตพื้นที่ เนื่องจาก ประชาชนไม่ปฏิบัติตาม หลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากรอให้ออส.มา ดูแล	๑. พบหมอกควันใส่ ทายอเขต เมื่อเกิด การระบาดของของ ไข้เลือดออก ๒. ประชาสัมพันธ์ ผ่านสื่อ ไลน์ แผ่น พับ เสียตามสาย	๑. ตรวจสอบ อัตราการลดลง ของผู้ป่วยโรค ไข้เลือดออก ใน เขตพื้นที่ ๒. อยู่ในระหว่าง ดำเนินงาน แต่ยังไม่ ชัด เจน เท่าที่ควร	๑. ปัญหาโรคไข้เลือดออก ระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากรอให้ออส. มาดูแล	๑. ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยน พฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติ ตามหลัก ๕ ป. ๒. จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษา ความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำ ยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๓. ใช้แบบสอบถามการลดลงของ การแพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตรา ช่วย อัตราการตาย	กอง สาธารณะ และ สิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า อำเภอโกสุมพิสัย จังหวัดมหาสารคาม  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วย เอดส์	- ผู้สิทธิได้รับเงินเบี้ยยังชีพ เสียชีวิต หรือย้าย ภูมิลำเนา ไปอยู่เขต พื้นที่อื่น ไม่มีการแจ้ง ให้ผู้นำในชุมชน ออสม. และ อบต. ทราบ ทำให้ ข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ไม่เป็นปัจจุบัน	๑.ปฏิบัติตาม ระเบียบหนังสือสั่ง การของ กระทรวงมหาดไทย และหลักเกณฑ์ที่ เกี่ยวข้อง ๒.ประสานงานกับ ผู้นำชุมชน ออสม. สมาชิก อบต. เรือง ข้อมูลของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ให้เป็นปัจจุบัน	- ยังไม่เพียงพอ ผู้มีสิทธิเสียชีวิต หรือย้าย ภูมิลำเนา ไม่ได้รับ การแจ้งข้อมูลให้ ผู้นำชุมชนหรือ อบต. ทราบ	- ผู้สิทธิได้รับเงินเบี้ยยังชีพ เสียชีวิต หรือย้าย ภูมิลำเนา ไปอยู่เขตพื้นที่ อื่น ไม่มีการแจ้งให้ผู้นำใน ชุมชน ออสม. และ อบต. ทราบ ทำให้ข้อมูลผู้มีสิทธิ รับเบี้ยยังชีพไม่เป็น ปัจจุบัน	- ประชาสัมพันธ์ความรู้อย่าง ต่อเนื่อง ในการรับเงินเบี้ยผู้สูงอายุผู้ พิการและ ผู้ป่วยเอดส์ผ่านบัญชี ธนาคาร - ประสานงานกับผู้นำหมู่บ้านในการ ให้ข้อมูลของผู้มีสิทธิเมื่อมีการ เปลี่ยนแปลงที่อยู่หรือเสียชีวิต -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบ ข้อมูลจากทะเบียนราษฎรที่อำเภอ ทุกเดือน	กอง สวัสดิการ สังคม


## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเหล่า

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ามีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงชื่อ

  
(นางสาวสุนิสา เนติวัชรเวช)

นักจัดการงานทั่วไป