

องค์การบริหารส่วนตำบลคงมูลเหล็ก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑.สำนักงานปลัด ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงการสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของสำนักงานปลัด อบต. ยึดมั่นในความในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ หัวหน้าสำนักงานปลัด มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงการสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ๕ งาน ได้แก่ งานบริหารงานทั่วไป งานนโยบายและแผน งานกฎหมายและคดี งานพัฒนาชุมชน งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยมีหัวหน้าสำนักงานปลัด อบต. เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์การบริหารส่วนตำบลงมูลเหล็ก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
สำนักงานปลัด (ต่อ) ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ หัวหน้าสำนักปลัด อบต. และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว สำนักงานปลัด อบต. มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ดังนี้ ๑. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหา ๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓. กิจกรรมการจัดทำแผนชุมชนและแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔. กิจกรรมสวัสดิการและสังคม ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์การบริหารส่วนตำบลงมูลเหล็ก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
สำนักงานปลัด (ต่อ) ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไประดับเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การ ปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้ สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุน ให้มีการมีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่ กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการ ควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการ กำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความ เสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ ๑. กิจกรรมการป้องกันแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการ จัดตั้งศูนย์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เพื่อ ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและแก้ไขปัญหายา เสพติด ๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มี การจัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือประชาชนเพื่อประสานงาน หน่วยงานภายนอกช่วยเหลือประชาชนที่เดือดร้อน ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้ง เวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบ โดยทั่วกัน ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของสำนักงาน ปลัด อบต. เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหา ความรู้

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมูลเหล็ก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
สำนักงานปลัด (ต่อ) ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสาพิติด มีการจัดกิจกรรมรณรงค์ต่อต้านการค้า ยาเสพติดภายในพื้นที่เป็นประจำ ๔.๓.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการจัดฝึกอบรมทบทวนอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน ๔.๓.๔ กิจกรรมการจัดทำแผนชุมชนและแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการประชุมประชาคมในการจัดทำแผนชุมชนและแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔.๓.๕ กิจกรรมสวัสดิการและสังคม มีการประชาสัมพันธ์ทางหอกระจาย ที่เน้นความรู้เรื่องงานสวัสดิการสังคมและออกประชาคมหมู่บ้าน
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการปฏิบัติงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุก ๓ เดือน

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมูลเหล็ก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒. กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ บุคคลที่กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาตามอำนาจหน้าที่ ๑.๔ การสร้างแรงจูงใจ พัฒนา รักษาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถ ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบล ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ วัตถุประสงค์ของควบคุมภายในสอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงานอย่างชัดเจนและสามารถ ประเมินความเสี่ยงได้ ๒.๒ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีจัดการความเสี่ยงนั้น	ผลการประเมิน ๑.๑ พนักงานในกองคลัง ต้องยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ ภายในกองคลัง โดยใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามงานที่มอบหมายเพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายงานบังคับบัญชา ตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ได้แก่ งานการเงินและบัญชี งานจัดเก็บรายได้ และงานพัสดุ โดยมีผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้พนักงานหาความรู้ พัฒนาทักษะ โดย ต้องได้รับการเข้าร่วมอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง ๑.๕ มีคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจนและมีการส่งให้ไป ผูกอบรมอย่างต่อเนื่อง มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามควบคุมภายใน ๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมและบุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับ กิจกรรมและยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของ หน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดย กำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ความถี่ที่เกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการ วิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว มีจุดอ่อนที่เกิดขึ้นจากปัจจัย ภายนอกเนื่องจากผู้เข้าข่ายที่ต้องชำระภาษีได้รับแบบ ประเมินแล้วแต่ยังไม่มาชำระภาษีตามกำหนด ทำให้จัดเก็บ ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์และ เป้าหมายที่กำหนด

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมูลเหล็ก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒. กองคลัง (ต่อ) ๒.๓ มีการระบุการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องมาใช้ในการปฏิบัติงานควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อผู้บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและสิ่งที่เกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้พนักงานทราบและนำไปปฏิบัติ ๓.๑ พนักงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการจัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้พนักงานทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่รับผิดชอบเป็นคำสั่ง มีการจัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษีฯ แจ้งลูกหนี้ให้ครบตามจำนวนทุกราย ทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีฯ ตลอดจนนำข้อมูลจากแผนที่ภาษีฯใช้ในการจัดเก็บ ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายใน ภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ตลอดจนทำหนังสือแจ้งการชำระภาษีให้ครบทุกราย ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานเพื่อให้สามารถแก้ไขได้ทันเหตุการณ์ ๕.๒ มีการติดตามผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๖ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการแก้ไข และมีการสรุปรายงานผลการจัดเก็บรายได้เสนอผู้บริหารทราบประจำทุกเดือน

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมูลเหล็ก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของกองช่าง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในของกองช่าง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน ประกอบด้วย ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. งานสาธารณูปโภค ๔. งานผังเมือง โดยมีผู้อำนวยการกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลดงมูลเหล็กกำกับดูแล ๑.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลดงมูลเหล็ก ได้จัดทำแผนพัฒนาบุคลากร โดยการส่งบุคลากรกองช่าง เข้าร่วมการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถ เพื่อนำความรู้มาใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรกองช่าง ได้พัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในกองช่าง ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ พร้อมทั้งมีการประชุมการปฏิบัติงานร่วมกัน

องค์การบริหารส่วนตำบลงมูลเหล็ก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กองช่าง (ต่อ) ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ	๒.๑.๑ บุคลากรยังขาดความรู้ เข้าใจในเรื่องของเทคนิคทางด้านวิศวกรรมขั้นสูง ในโครงการที่ต้องใช้เทคนิคในงานที่มีขนาดใหญ่ และต้องใช้เทคนิคขั้นสูง ๒.๑.๒ บุคลากรผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างมีประสิทธิภาพ เนื่องจากมีนายช่างโยธาเพียงคนเดียวที่ทำหน้าที่ช่างผู้ควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการ ๒.๑.๓ บุคลากรยังขาดความรู้ ความชำนาญ และยังขาดความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ของด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร ที่ออกมาใหม่ในการปฏิบัติงาน ๒.๒ บุคลากรผู้ควบคุมงานมีไม่เพียงพอทำให้การควบคุมงานหลายโครงการอาจกำกับดูแลได้ไม่ทั่วถึง การปฏิบัติงานมีความล่าช้า ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๒.๓ กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงโดยใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ๒.๔ ภายในกองช่างมีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่งงานอย่างเป็นรูปธรรมชัดเจน โดยแต่ละงานมีความสอดคล้องและส่งเสริมซึ่งกันและกัน การระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยงในช่วงที่มีการเปลี่ยนแปลง ๓.๑ กองช่าง มีนโยบาย วิธีปฏิบัติ เทคนิค และกลไกต่างๆ ที่ช่วยให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามที่ผู้อำนวยความสะดวกกองช่างสั่งการเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานที่จะส่งผลให้ การปฏิบัติงานไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลงมูลเหล็ก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กองช่าง (ต่อ) ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๓.๒ มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ตโดยกลางเว็บไซต์ องค์การบริหารส่วนตำบลงมูลเหล็ก โทรศัพท์ โทรสาร หอกระจายข่าว การประชุม มาช่วยในการปฏิบัติงาน ช่วยในการพัฒนาและติดตามข่าวสารระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ ๓.๓.๑ กองช่าง มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ องค์การบริหารส่วนตำบลงมูลเหล็ก จัดทำแผ่นพับ หอกระจายข่าว เป็นต้น ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลงมูลเหล็ก เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลงมูลเหล็ก จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมูลเหล็ก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๓. กองช่าง (ต่อ) ๕. กรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่ง การแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและ สม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไข อย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มี ความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการ ควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการ ปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดงมูลเหล็ก มีการ สรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

องค์การบริหารส่วนตำบลงุมลเหล็ก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑. สภาพแวดล้อมควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๑.๑ บุคลากรของกองสาธารณสุขฯ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๒ งาน ได้แก่ งานบริหารการส่งเสริมควบคุมป้องกันโรคและงานส่งเสริมด้านสุขาภิบาลและสิ่งแวดล้อม ๑.๔ มีการส่งเสริมบุคลากรให้ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถ และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์โครงการที่ดำเนินการและเป้าหมายอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์โครงการและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัตถุประสงค์

องค์การบริหารส่วนตำบลคงมูลเหล็ก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม (ต่อ) ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนา กิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนา กิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมิน ๒.๒ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ และผู้ที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์การพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองสาธารณสุขฯ มีความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ดังนี้ ปัจจัยภายใน -การสรุปกิจกรรมโครงการไม่ทันระยะเวลาที่กำหนด ปัจจัยภายนอก ๑. การเกิดโรคระบาดในพื้นที่ ๒. ปัญหาด้านสุขภาพของคนในพื้นที่ ๓. ปัญหาด้านสุขภาพและสิ่งแวดล้อมในพื้นที่ ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ ๓.๑ บุคลากรมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในและประชุมปรึกษา เพื่อให้มีความเข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒.๑ จัดทำสถิติการระบาดของโรคในพื้นที่ ๓.๒.๒ จัดทำระบบสารสนเทศด้านงานสาธารณสุขและประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ใช้ประโยชน์ ๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน และแจ้งเวียนให้ทราบโดยทั่วกัน

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมูลเหล็ก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง แจ้งเวียนให้ทราบและปฏิบัติตามเคร่งครัด ๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการที่มีความเสี่ยง ทุกงวด ๓ เดือน ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลให้ผู้บริหารทราบเมื่อพบโรคระบาดและปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมในพื้นที่และสรุปรายงานผลโครงการให้ทราบเมื่อดำเนินการแล้วเสร็จ

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมูลเหล็ก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑. สภาพแวดล้อมควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๑.๑ บุคลากรของกองการศึกษาฯ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ มีทัศนคติที่ดีและ สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้ การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการ ปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแล อย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๒ งาน ได้แก่ งานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษา ๑.๔ มีการส่งเสริมบุคลากรให้ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถ และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่าง ชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่าง เหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและ ถือนำปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่าง ต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์โครงการที่ดำเนินการและ เป้าหมายอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์โครงการและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความ เหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมูลเหล็ก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔. กองศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (ต่อ) ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๒.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ และผู้ที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์การพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองการศึกษาฯ มีความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก สำหรับความเสี่ยง การพบเด็กที่ป่วยด้วยโรคมือ เท้าปาก ยัง พบอยู่ แต่มีความถี่ในการหยุดเรียนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กลดลง และความเสี่ยงการสรุปรายงานผลโครงการดำเนินการไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดเกิดจากปัจจัยภายใน ซึ่งมีครูและผู้ดูแลเด็ก บางคน ที่จัดส่งไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด คิดเป็นร้อยละ ๒๕ ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ ๓.๑ บุคลากรมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในและประชุมปรึกษา เพื่อให้มีความเข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒.๑ จัดทำสถิติการป่วยของเด็กด้วยโรคมือ เท้า ปาก ๓.๒.๒ จัดทำรูปแบบการสรุปรายงานผลโครงการให้มีความน่าสนใจ ๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน และแจ้งเวียนให้ทราบโดยทั่วกัน

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมูลเหล็ก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง แจ้งเวียนให้ทราบและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด ๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการการศึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการที่มีความเสี่ยง ทุกงวด ๓ เดือน ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลให้ผู้บริหารทราบเมื่อพบเด็กป่วยด้วยโรคมือ เท้า ปาก และสรุปรายงานผลโครงการให้ทราบเมื่อดำเนินการแล้วเสร็จ

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมูลเหล็ก มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลงชื่อ.....

(นายสามิตร คงอยู่)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงมูลเหล็ก

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลงมูลเหล็ก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ -เพื่อก่อให้เกิดการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด โดยการลดอัตราผู้เสพยา ให้มีปริมาณลดลง	เด็กและเยาวชน ประชาชนบางพื้นที่ ยังติดยาเสพติด สาเหตุ ๑.ปัญหาทางด้านครอบครัว ๒.ปัญหาทางด้านเศรษฐกิจและสังคม	๑.รณรงค์ให้เด็กและเยาวชน ประชาชนทั่วไปเห็นโทษของยาเสพติดและไม่ยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด ๒.อุดหนุนส่วนราชการต่างๆ เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๓.ดำเนินโครงการ ตู๋แดง ให้กับเจ้าหน้าที่ตำรวจ	-จากการประเมินเด็กและเยาวชน ประชาชนบางพื้นที่ ยังมีการมั่วสุม และจับกลุ่มเสพยาเสพติด ยาเสพติด -มีการซื้อ-ขายยาเสพติดในพื้นที่	เด็กและเยาวชน ประชาชนบางพื้นที่ยังติดยาเสพติด สาเหตุ ๑.ปัญหาทางด้านครอบครัว ๒.ปัญหาทางด้านเศรษฐกิจและสังคม	-จัดตั้งศูนย์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เพื่อประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและช่วยเหลือผู้ที่ติดยาเสพติดและผู้ค้ายา -จัดกิจกรรมรณรงค์ต่อต้านการค้า ยาเสพติดภายในพื้นที่เป็นประจำ	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมูลเหล็ก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ -เพื่อเป็นการป้องกันและแก้ไขปัญหาดังกล่าวที่อาจเกิดขึ้นภายในตำบล เช่น วาตภัย อุทกภัย ฯลฯ	-ตำบลดงมูลเหล็กบางพื้นที่ประสบปัญหา น้ำท่วม และปัญหาระบบสาธารณูปโภค ที่เกิดขึ้นตามช่วงฤดูกาล ทำให้ประชาชนในพื้นที่ตำบลดงมูลเหล็กเกิดความเดือดร้อน	๑.จัดฝึกอบรมทบทวนอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและประชาชนที่สนใจ ๒.จัดงบประมาณสนับสนุนในการแก้ไขปัญหาต่างๆ ที่เกิดขึ้นภายในตำบล	-จากการประเมินในพื้นที่ดงมูลเหล็กพบว่า กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ดงมูลเหล็ก ยังไม่ครอบคลุม ทุกพื้นที่เนื่องจากยังขาดเจ้าหน้าที่ในการดูแลรับผิดชอบงาน และมีบุคลากรยังไม่เพียงพอ	-ตำบลดงมูลเหล็กบางพื้นที่ประสบปัญหา น้ำท่วม และปัญหาระบบสาธารณูปโภค ที่เกิดขึ้นตามช่วงฤดูกาล ทำให้ประชาชนในพื้นที่ตำบลดงมูลเหล็กเกิดความเดือดร้อน	-จัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมูลเหล็ก	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลงมูลเหล็ก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมการการจัดทำแผนชุมชน และแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การจัดทำแผนเป็นประโยชน์ ตรงกับความต้องการของประชาชน	การประชุมประชาคมใน การจัดทำแผนชุมชนและ แผนพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการจัดทำแผนฯ	๑.จัดประชุมผู้นำใน การอธิบายขั้นตอน และวิธีการดำเนินงาน ๒.สาธิตและการฝึก ปฏิบัติจริงก่อนจัดทำ ประชาคม	จากการประเมินใน พื้นที่งมูลเหล็ก พบว่า กิจกรรมการ การจัดทำแผน ชุมชนและ แผนพัฒนาท้องถิ่น ตำบลงมูลเหล็ก ประชาชนยังไม่ให้ ความร่วมมือในการ เข้าร่วมประชาคม และเสนอความ ต้องการ	การประชุม ประชาคมในการ จัดทำแผนชุมชน และแผนพัฒนา ท้องถิ่นประชาชน ไม่ให้ความร่วมมือ ในการจัดทำแผน	อบต.งมูลเหล็ก มีการ ประชาสัมพันธ์และให้ ความรู้ในการจัดอบรม และประชุม ในเรื่อง การจัดทำประชาคม หมู่บ้าน -ให้ความรู้แก่ประชาชน เกี่ยวกับปัญหาต่าง ๆ หลาย ๆ ด้าน ไม่เฉพาะ ด้านใดด้านหนึ่งเท่านั้น	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลงมูลเหล็ก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.กิจกรรมสวัสดิการและ สังคม วัตถุประสงค์ -เพื่อให้งานด้านสวัสดิการและ สังคมเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยและการรับทราบ ข้อมูลข่าวสารทั่วถึงประชาชน ทุกพื้นที่	๑.ประชาชนในตำบล ไม่มีความรู้เรื่องสิทธิ สวัสดิการและสังคม <u>สาเหตุ</u> ๑.ประชาชนขาดการ เอาใจใส่เรื่องสิทธิต่างๆ ของตนเองและการ กระจายข่าว	๑.รณรงค์ให้ประชาชน เข้าถึงข้อมูลข่าวสารของ หน่วยงาน อบต. ๒.จัดเวรประจำวัน สำหรับเจ้าหน้าที่เพื่อ ประชาสัมพันธ์หอกระ กระจายข่าวไร้สายของ องค์การบริหารส่วน ตำบล	๑.ประชาชนไม่เห็น ความสำคัญของการให้ ข้อมูลข่าวสารของ อบต. ความรู้เรื่องสวัสดิการ และสังคมยังไม่สนใจ ๒.ประชาชนบางพื้นที่ยัง ไม่เข้าถึงข้อมูลข่าวสาร ด้านสวัสดิการและสังคม ดีเท่าที่ควร	๑.ประชาชนในตำบล ไม่มีความรู้เรื่องสิทธิ สวัสดิการและสังคม <u>สาเหตุ</u> ๑.ประชาชนขาดการ เอาใจใส่เรื่องสิทธิ ต่างๆของตนเองและ การกระจายข่าว	๑.การควบคุมการ ประชาสัมพันธ์หอกระจายข่าว ของเจ้าหน้าที่เน้นความรู้เรื่อง งานสวัสดิการและสังคม ๒.การออกประชาคมหมู่บ้าน เน้นเรื่องงานสวัสดิการและ สังคมเช่น การขึ้นทะเบียน ประจำปีของผู้รับสิทธิเบี้ยยังชีพ และสวัสดิการทางสังคมด้าน อื่นๆ ที่ประชาชนควรได้รับรู้ สิทธิของตนเอง	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลงมูลเหล็ก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕.การจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านจัดเก็บ รายได้ ดำเนินการเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้งานจัดเก็บรายได้เป็นไป ตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด ๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีมีความเป็น ธรรมและจัดเก็บอย่างทั่วถึง	-มีลูกหนี้ค้างชำระ	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. ทำป้าย ประชาสัมพันธ์การชำระ ภาษี ๓.จัดทำแผ่นพับ รายละเอียดและขั้นตอน การชำระภาษี ๔. จัดทำหนังสือแจ้งการ ประเมินภาษีถึงเจ้าของ ทรัพย์สินโดยตรง	การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่มีเพียงพอ เนื่องจากผู้รับการ ประเมินให้ยื่นแบบเสีย ภาษีส่วนใหญ่ ไม่มายื่น ชำระภาษีตามระยะเวลา ที่กำหนด ทำให้การ จัดเก็บไม่เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายกำหนด	ยังมีลูกหนี้ค้าง ชำระจำนวนมาก	๑.จัดทำหนังสือเร่งรัด ชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ ๒.ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจกับ ประชาชนในการยื่น ภาษี ๓.จัดบริการนอกสถานที่นอกเวลาราชการ ๔.จัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินเพื่อ นำมาใช้ในการจัดเก็บ ภาษี	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลงมูลเหล็ก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖.การจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะ มูลฝอย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดเก็บ ค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยมี ความเสมอภาคจัดเก็บอย่าง ทั่วถึงและเป็นธรรม ๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้ ดำเนินการตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อให้บรรลุเป้าหมายในการ จัดเก็บรายได้เป็นไปตามที่ กำหนดไว้	มีลูกหนี้ค้างชำระ	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒.ทำป้ายประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษี ๓.จัดทำแผ่นพับรายละเอียด และขั้นตอนการชำระภาษี ๔.จัดทำหนังสือแจ้งการ ประเมินภาษีถึงเจ้าของ ทรัพย์สินโดยตรง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่มีเพียงพอ เนื่องจากผู้รับการประเมิน ให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วน ใหญ่ ไม่มายื่นชำระภาษี ตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บไม่เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์และ เป้าหมาย	ยังมีลูกหนี้ค้าง ชำระจำนวนมาก	๑.จัดทำหนังสือเร่งรัด ชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ ๒.ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจกับประชาชน ในการยื่นภาษี ๓.จัดบริการนอกสถานที่ นอกเวลาราชการ ๔.จัดทำแผนที่ภาษีฯและ ข้อมูลแผนที่ภาษีฯและ ทะเบียนทรัพย์สินเพื่อ นำมาใช้ในการจัดเก็บ ภาษี	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมูลเหล็ก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมด้านการ ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ -เพื่อให้ประสิทธิภาพของ งานก่อสร้างให้ได้ มาตรฐานถูกต้องตาม หลักวิชา -เพื่อการควบคุมงาน ก่อสร้างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	-บุคลากรด้านช่าง ก่อสร้างไม่ เพียงพออาจเป็น สาเหตุทำให้การ ปฏิบัติงานไม่มี ประสิทธิภาพและ มีความล่าช้า	อบต.ดงมูลเหล็ก จัดทำ แผนพัฒนาบุคลากรเพื่อ ส่งบุคลากรเข้าร่วมการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความสามารถนำความรู้ มาใช้ในการปฏิบัติงาน	-บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของ เทคนิคทางด้านวิศวกรรม ชั้นสูงในโครงการที่ต้องใช้ เทคนิคในงานที่มีขนาด ใหญ่และต้องใช้เทคนิค ชั้นสูง -บุคลากรผู้ควบคุมงาน ก่อสร้างไม่สามารถควบคุม งานก่อสร้างได้อย่างมี ประสิทธิภาพ เนื่องจากมี นายช่างโยธาเพียงคนเดียว ทำงานหลายด้าน	-บุคลากรด้านช่าง ก่อสร้างไม่เพียงพอ อาจเป็นสาเหตุทำ ให้การปฏิบัติงานมี ความล่าช้า ไม่มี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	-ส่งพนักงานส่วนตำบลกองช่าง เข้า รับการฝึกอบรมเป็นประจำตาม แผนการฝึกอบรมของกรมส่งเสริม การปกครองส่วนท้องถิ่นและ หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง -จัดหาบุคลากรเพิ่มขอคำปรึกษาจาก หน่วยงานอื่นๆ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลงมูลเหล็ก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘. กิจกรรมด้านงาน ซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ -เพื่อให้เกิดความ ปลอดภัยต่อเจ้าหน้าที่ ที่ ได้รับมอบหมาย -เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์สูงสุด	อุปกรณ์ที่ใช้ใน การติดตั้ง/ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบถ้วน	มีการตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี สำหรับการ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อ ติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ	การจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ในการติดตั้ง/ ซ่อมแซมไฟฟ้าไม่ ครบตามต้องการ ทำ ให้ไม่สามารถติดตั้ง ซ่อมแซมไฟฟ้าได้ทัน ตามความต้องการ ของประชาชน	อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ติดตั้ง/ซ่อมแซม ไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อ ความสะดวก รวดเร็วในการ ปฏิบัติงาน	ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ สำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะให้ครบถ้วนสมบูรณ์และ เพียงพอสำหรับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นาน ยิ่งขึ้น	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมูลเหล็ก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘. กิจกรรมด้านการ ออกแบบและควบคุม อาคาร วัตถุประสงค์ -เพื่อให้งานควบคุม อาคารมีผู้รับผิดชอบงาน ที่เพิ่มขึ้นและการ ปฏิบัติงานรวดเร็วและ ถูกต้อง	บุคลากรยังขาด ความรู้ความ ชำนาญและยัง ขาดความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมายที่ออกมา ใหม่ในการ ปฏิบัติงาน	อบต.ดงมูลเหล็ก ได้ ดำเนินการมอบหมายให้นาย ช่างโยธาและพนักงานเข้าร่วม การฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ และความสามารถนำความรู้ มาใช้ในการปฏิบัติงานได้	บุคลากรยังขาด ความรู้ ความชำนาญ และยังขาดความ เข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่ออกมา ใหม่ในการปฏิบัติงาน	บุคลากรกองช่างมี ไม่เพียงพอทำให้ การควบคุมงาน หลายโครงการอาจ ดูแลไม่ทั่วถึง	สรรหาบุคลากรเพิ่มขึ้น เพื่อการ ปฏิบัติหน้าที่ในการปฏิบัติงานอย่าง มีประสิทธิภาพ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลงมูลเหล็ก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๐.การดำเนินกิจกรรม ตามโครงการฯ ที่ได้รับการ อนุมัติงบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินกิจกรรม ตามโครงการฯ ที่ได้รับการ อนุมัติงบประมาณ ดำเนินการให้แล้วเสร็จตาม กระบวนการและแผนงาน ที่วางไว้	การส่งสรุปรายงานผล โครงการดำเนินการไม่ เป็นไปตามระยะเวลาที่ กำหนด	กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม ได้มีการ มอบหมายให้ครู และผู้ดูแลเก ดำเนินงานตาม โครงการฯ ที่ได้รับ การอนุมัติ งบประมาณ	ครูและผู้ดูแลเด็ก ดำเนินการตาม โครงการแล้วเสร็จ ตามที่กำหนดและ จัดส่งสรุปผลรายงาน โครงการตาม ระยะเวลาที่กำหนด คิดเป็นร้อยละ ๗๕	การส่งสรุปรายงานผล โครงการ มีครูและผู้ดูแลเด็ก บางส่วนที่ส่งไม่ทัน ตาม ระยะเวลาที่กำหนด คิดเป็น ร้อยละ ๒๕	ดำเนินการแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ติดตาม ประสานงานโครงการและ ให้คำปรึกษา แนะนำและ ตรวจสอบรายละเอียดของ โครงการ	กองการศึกษาฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมูลเหล็ก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๑.การควบคุมและ ป้องกันการระบาดของโรคมือ เท้า ปาก วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมและป้องกัน การระบาดของโรค มือ เท้า ปาก ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	ยังพบเด็กของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กป่วย ด้วยโรคมือ เท้า ปาก	-กองการศึกษาฯ ได้มี การมอบหมายให้หัวหน้า สถานศึกษา ดำเนินการ ติดตามประเมินผลว่าครู ประจำชั้น ให้ความรู้ เกี่ยวกับการป้องกันและ ดูแลเด็กที่บ้านอย่าง สม่ำเสมอและทุกครั้ง ที่พบเด็กป่วย -ศูนย์พัฒนาเด็กจัดทำ สถิติการป่วยของเด็กเล็ก ให้เป็นปัจจุบัน	-ครูประจำชั้น ได้ดำเนินการ ให้ความรู้ เกี่ยวกับโรคและ แนวทางการป้องกันและการ ควบคุมโรคโดยทำการคัด กรองเด็กทุกเช้าและเมื่อพบ เด็กป่วย ให้ดำเนินการแยก เด็กที่ป่วย และแจ้งให้ ผู้ปกครองทราบและมารับ เด็กกลับบ้านเพื่อไปพบ แพทย์ -ความถี่ของการพบโรคมือ เท้า ปาก ในเด็กลดลง	ยังพบเด็กของ ศูนย์พัฒนา เด็กเล็กป่วย ด้วยโรคมือ เท้า ปาก	-หากพบว่ามีเด็กหยุดเรียนโดยไม่ ทราบสาเหตุ ครูประจำชั้นต้อง โทรศัพท์ติดต่อผู้ปกครอง เพื่อหา สาเหตุของการหยุดเรียนว่าอาจ เป็นจากโรคมือ เท้าปาก หรือไม่ -หากพบว่ามีเด็กป่วย ให้ดำเนินการ รายงาน ผู้บริหารและแจ้งรายชื่อ เด็กที่ป่วยให้ รพ.สต.ดงมูลเหล็ก ทราบ เพื่อให้ จนท. จาก รพ.สต. ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป -จัดทำแผนให้ความรู้แก่ผู้ปกครอง แจกคู่มือการดูแลเด็ก	กองการศึกษาฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลงมูลเหล็ก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๓. การควบคุมและป้องกัน โรคระบาดในพื้นที่ วัตถุประสงค์ -เพื่อควบคุมและป้องกัน โรค ระบาดในพื้นที่	การระบาดของ โรคในพื้นที่	กองสาธารณสุขฯ ได้มี การมอบหมายให้ ผู้รับผิดชอบดำเนินการ ติดตามและให้ความรู้ และวางแผนควบคุมและ ป้องกันโรคระบาดใน พื้นที่ -จัดทำสถิติการเกิดโรค ระบาดในพื้นที่	อัตราการเกิดโรค ระบาดในพื้นที่	ยังพบผู้ป่วยด้วย โรคระบาด เช่น โรคไข้เลือดออก	-หากพบว่าเกิดโรคระบาดในพื้นที่ มีให้ดำเนินการรายงานผู้บริหาร พร้อมประสาน รพ.สต.งมูลเหล็ก ทราบเพื่อวาง แผนการควบคุมโรคระบาดต่อไป	กองสาธารณสุขฯ

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมูลเหล็ก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๔. การป้องกันปัญหาด้าน สิ่งแวดล้อมในพื้นที่ วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันปัญหาด้าน สิ่งแวดล้อมในพื้นที่	ปัญหาด้าน สิ่งแวดล้อมใน พื้นที่	กองสาธารณสุข ได้มีการ มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการติดตามและให้ ความรู้และวางแผนควบคุม และป้องกันปัญหาด้าน สิ่งแวดล้อมในพื้นที่	อัตราการเกิดปัญหาด้าน สิ่งแวดล้อมใน พื้นที่	ยังพบปัญหาด้านสิ่งแวดล้อม ในพื้นที่ เช่น เรื่องกลิ่นเหม็น	หากพบว่าเกิดปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมใน พื้นที่ ให้ดำเนินการรายงานผู้บริหารพร้อม ประสานผู้ได้รับความเดือดร้อนและ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบ เพื่อวางแผนการแก้ไขปัญหาดังกล่าวต่อไป	กองการศึกษาฯ

(นายสามิตร คงอยู่)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงมูลเหล็ก
วันที่ ๒๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒