

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอดอกคำใต้

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้งเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอดอกคำใต้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย(ขาดเครื่องมืออุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย)

การเตรียมความพร้อมด้านวัสดุอุปกรณ์และกำลังเจ้าหน้าที่ในการเข้าระงับเหตุ แต่ยังไม่สามารถแก้ไขได้ทันตามความต้องการ

๑.๒ กิจกรรมงานเกษตร

การเกิดภัยพิบัติแต่ละครั้งความรุนแรงของภัยพิบัติสร้างความเสียหายให้กับเกษตรกรเป็นจำนวนมากอีกทั้งราคาพืชผลทางการเกษตรยังตกต่ำสร้างความลำบากให้แก่เกษตรกรเป็นจำนวนมาก

๑.๓ กิจกรรมด้านการควบคุมและการจัดการสิ่งแวดล้อม การจัดการขยะในหมู่บ้าน/ชุมชน

ขยะมูลฝอยและของเสียในหมู่บ้าน/ชุมชนยังมีการจัดการที่ไม่ถูกสุขลักษณะ ประชาชนยังขาดความตระหนักและขาดความสนใจในการคัดแยกขยะก่อนทิ้งและไม่มีการคัดแยกขยะ

๑.๔ กิจกรรมด้านบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา

บุคลากรทางการศึกษาและครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ

๑.๕ กิจกรรมการบริหารจัดการด้าน การเงิน การบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด

การบริหารจัดการด้านการเงินและบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด อาจทำรายงานการเงินประจำปีเกิดความคลาดเคลื่อนได้ และอาจจะทำให้การเบิกจ่ายเป็นไปอย่างไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง สาเหตุเกิดจากความไม่ชำนาญการจัดรายได้ทางการเงิน และขั้นตอนในการจัดซื้อ จัดจ้างเนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงานมีความรู้ไม่ตรงกับสายงาน

๑.๖ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

ในส่วนของงานแผนที่ ยังไม่ครอบคลุมและยังไม่ครบถ้วน ไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน ประชาชนยังไม่เข้าใจการชำระภาษีทำให้เจ้าหน้าที่ต้องอธิบาย/ชี้แจงผู้มาติดต่อชำระภาษีทำให้การจัดเก็บล่าช้า และที่อยู่ไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๗ กิจกรรมประมาณราคาก่อสร้าง

ระเบียบใหม่ต่างๆ มีการปรับปรุงตลอด เจ้าหน้าที่ขาดการศึกษาระเบียบฯ จึงเกิดความผิดพลาดในการเขียนแบบและควบคุมงานขาดความรู้ความสามารถเชี่ยวชาญในการปฏิบัติหน้าที่

๑.๘ กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย(ขาดเครื่องมืออุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย)

ให้เจ้าหน้าที่เตรียมความพร้อมในการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยอย่างเคร่งครัด และจัดหาเครื่องมืออุปกรณ์ให้เพียงพอและตรวจเช็คอุปกรณ์ช่วยเหลือที่มีอยู่ให้สภาพดีเพื่อการช่วยเหลือประชาชนได้ทันและรวดเร็ว

๒.๒ กิจกรรมงานเกษตร

การประสานงานไปยังหน่วยงานที่มีความพร้อมและมีศักยภาพในการให้ความช่วยเหลือเพื่อให้เกษตรกรได้รับความช่วยเหลือให้ทันท่วงที

๒.๓ กิจกรรมด้านบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา

จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในงานด้านบริหารการศึกษา การจัดระบบงานและอื่นๆที่เกี่ยวข้อง และมีการควบคุมและกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาอย่างต่อเนื่อง

๒.๔ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

กำกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เข้าอบรมศึกษาระเบียบพระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ให้เป็นปัจจุบัน และให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบปรับปรุงแก้ไขข้อมูลระบบแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน

๒.๗ กิจกรรมการออกแบบและควบคุมอาคาร

สรรหาบุคลากรที่มีวุฒิปริญญาตรีด้านวิศวกรรมโยธา และกรณีสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญออกแบบก่อสร้างและควบคุมงานยังไม่ได้ ให้การอบรมพัฒนาตลอดเวลาอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

๒.๘ กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

๒.๙ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง

ส่งเสริมเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมศึกษา คู่มือ ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มความรู้ในการปฏิบัติงาน

(นายพินิจ สุวรรณไตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง

วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(ระดับองค์กร)

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้งยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้บริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้งเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(ระดับองค์กร)
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง มีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจาก ปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของการดำเนินงานในองค์กร ด้วยวิธีที่เป็นระบบอย่างเพียงพอและเหมาะสม ดังนี้</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานได้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้งมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเกิดจากปัจจัยภายนอก ๔ แห่ง และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ๑ แห่ง</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(ระดับองค์กร)
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง มีการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในโดยพิจารณาจากกิจกรรมควบคุมที่สำคัญเหมาะสมเพื่อความเพียงพอและมีประสิทธิภาพ</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๒.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๒.๓ อบต. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว วิทยู เป็นต้น</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการค้นหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(ระดับองค์กร)
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่หนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสมเข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ อบต.จัดทำหนังสือแจ้งมีส่วนร่วมหรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการณ์</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ</p> <p>๕.๒.๒ อบต.มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

สรุปผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์

(นายพินิจ สุวรรณไตร)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง
วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานย่อย)
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗
 (สำนักปลัด)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๑.๑ บุคลากรของสำนักปลัด ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัด มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสำนักฯ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้บริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(หน่วยงานย่อย)
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗
 (สำนักปลัด)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดความเสียหายจากการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังกล่าว</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(หน่วยงานย่อย)
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗
(สำนักปลัด)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดทำกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจตในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ อปท. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ อปท. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว วิทยุ เป็นต้น</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(หน่วยงานย่อย)
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗
(สำนักปลัด)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่หนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสมเข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒. อบรมจัดทำหนังสือแจ้งมีส่วนร่วมหรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการณ์</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

สรุปผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการทำงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม มีบางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ดังนั้น สำนักปลัดจะได้นำความเสี่ยงที่มีอยู่ไปดำเนินการปรับปรุงแก้ไขต่อไป

(นางปาลิตา ยอดวงศ์)

หัวหน้าสำนักปลัดฯ

วันที่ ๑๘ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานย่อย)
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗
 (กองคลัง)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๑.๑ บุคลากรของกองคลัง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผอ.กองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสำนักฯ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้บริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยมีนายกององค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(หน่วยงานย่อย)
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗
 (กองคลัง)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดความเสียหายจากการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังกล่าว</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(หน่วยงานย่อย)
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗
 (กองคลัง)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจตในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ อบต. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว วิทยุ เป็นต้น</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการค้นหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(หน่วยงานย่อย)
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗
(กองคลัง)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นราย ครั้งตามที่หนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้ กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม</p>	<p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการ พิธีการแนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการ ติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสมเข้าถึงและทันต่อ เหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒. อบรมจัดทำหนังสือแจ้งมีส่วนร่วมหรือผู้มีส่วน เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการณ์</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบ การควบคุมภายในมีความเพียงพอ</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหาร ทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

สรุปผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม มีบางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ดังนั้น กองคลังจะได้นำความเสี่ยงที่มีอยู่ไปดำเนินการปรับปรุงแก้ไขต่อไป

(นางรุ่งทิวา เชื้อนแก้ว)
นักวิชาการเงินและบัญชี รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๑๘ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานย่อย)
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗
 (กองช่าง)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๑.๑ บุคลากรของกองช่าง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผอ.กองช่าง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสำนักฯ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้บริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยมีนายกององค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(หน่วยงานย่อย)
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗
 (กองช่าง)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดความเสียหายจากการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังกล่าว</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(หน่วยงานย่อย)
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗
(กองช่าง)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการค้นหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจตในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ อปท. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ อปท. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว วิทยุ เป็นต้น</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(หน่วยงานย่อย)
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗
(กองช่าง)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่หนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสมเข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒. อบรมจัดทำหนังสือแจ้งมีส่วนร่วมหรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการณ์</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

สรุปผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม มีบางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ดังนั้น กองช่างจะได้นำความเสี่ยงที่มีอยู่ไปดำเนินการปรับปรุงแก้ไขต่อไป

(นางสาวพุดธรรณ สะสม)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๘ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานย่อย)
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗
 (กองการศึกษาฯ)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๑.๑ บุคลากรของกองการศึกษาฯ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผอ.กองการศึกษาฯ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสำนักฯ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้บริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยมีนายองค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(หน่วยงานย่อย)
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗
 (กองการศึกษาฯ)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดความเสียหายจากการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังกล่าว</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(หน่วยงานย่อย)
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗
(กองการศึกษาฯ)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดทำกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจตในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ อบต. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว วิทยุ เป็นต้น</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(หน่วยงานย่อย)
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗
(กองการศึกษาฯ)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสมเข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒. อบรมจัดทำหนังสือแจ้งมีส่วนร่วมหรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ
๕. การติดตามประเมินผล	
๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่หนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการณ์
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ ๕.๒.๒ มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

สรุปผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษาฯ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม มีบางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ดังนั้น กองช่างจะได้นำความเสี่ยงที่มีอยู่ไปดำเนินการปรับปรุงแก้ไขต่อไป

(นางสาวยุพารัตน์ สมศรี)
ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ
วันที่ ๒๗ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (องค์กร)
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การช่วยเหลือและสงเคราะห์ ผู้ประสบสาธารณภัยในตำบล ให้มี ความสะดวกรวดเร็วยิ่งขึ้น เป็นไป ตามมาตรฐาน ลดการสูญเสียชีวิต และทรัพย์สินของประชาชน และเกิด ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ งบประมาณ</p> <p>๒. เพื่อเฝ้าระวังเหตุและประสาน ความร่วมมือในการระงับเหตุ</p>	<p>- พื้นที่ตำบลมักมีพายุ มรสุมพัดผ่านและเกิดภัย ต่างๆในพื้นที่</p> <p>- ฤดูฝนประชาชนได้รับ ความเดือดร้อนจากवाद ภัยและน้ำท่วมขัง บ้านเรือน เส้นทางสัญจร และพื้นที่ทำการเกษตร</p> <p>- วัสดุอุปกรณ์ในการ ป้องกันภัยมีไม่เพียงพอ</p> <p>- อาคารสถานที่เก็บรถ และอุปกรณ์ต่างๆ ไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในสำนักปลัด แบ่ง หน้าที่รับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคน</p> <p>๒. การจัดทำแผน ป้องกันบรรเทาสา ธารณภัยทางถนนและ สาธารณภัย</p> <p>๓. จัดส่งบุคลากรเข้า รับการอบรมด้านการ ป้องกันบรรเทาสา ธารณภัย</p>	<p>จากการควบคุม ภายในที่มีอยู่มีความ เหมาะสม แต่ยังไม่ เพียงพอต่อความ ต้องการ</p>	<p>๑. เมื่อเกิดเหตุสาธารณภัย ต่างๆ ขึ้นจะมีการมอบหมาย เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าสำรวจ สถานที่เกิดเหตุเพื่อประเมิน สถานการณ์ให้การช่วยเหลือ ตามความจำเป็นและเหมาะสม แต่ละกรณีไป</p> <p>๒. การเตรียมความพร้อมด้าน วัสดุอุปกรณ์และกำลังเจ้าหน้าที่ ในการเข้าระงับเหตุ แต่ยังไม่ สามารถแก้ไขได้ทันตามความ ต้องการ</p> <p>๓. การเกิดภัยธรรมชาติไม่ สามารถคาดคะเนได้ซึ่งจะต้อง เกิดภัยก่อนถึงจะทราบลักษณะ ความเสียหายที่แน่นอน</p>	<p>๑. ทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับ ประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อ เกิดภัย</p> <p>๒. ให้การช่วยเหลือในกรณีवादภัยโดย</p> <p>- จัดเตรียมอาคารสถานที่ไว้สำหรับ จอดรถ เก็บอุปกรณ์ฯ</p> <p>- ซื่อรถเพื่อเตรียมความพร้อมในการ ช่วยเหลือ</p> <p>- วัสดุอุปกรณ์ฯ</p> <p>และซ่อมแซมบ้านเรือนที่เสียหาย ใน กรณีอุทกภัย-वादภัย</p> <p>๓. จัดทำแผนการป้องกันและทำ แผนการช่วยเหลือเมื่อประชาชนได้รับความ เดือดร้อนกรณีเกิดภัยธรรมชาติ</p> <p>๔. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่อยู่เวร ระงับเหตุรับเรื่องราวร้องทุกข์จากประชา ชนกรณีเกิดเหตุภัยพิบัติต่างๆ</p> <p>๕. ติดตั้งกล้องวงจรปิดภายในอาคาร สำนักงาน</p>	<p>-นักป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย สำนักปลัดฯ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(องค์กร)
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมการเกษตร</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-การช่วยเหลือทางภัยพิบัติทางด้าน การเกษตรซึ่งอาจเกิดความซ้ำซ้อนกับ หน่วยงานอื่นที่ให้การช่วยเหลือใน หลายด้าน</p>	<p>- การเกิดภัยพิบัติแต่ละครั้ง ความรุนแรงของภัยพิบัติสร้าง ความเสียหายให้กับเกษตรกร เป็นจำนวนมาก อีกทั้งราคา พืชผลทางการเกษตรยังตกต่ำ สร้างความลำบากให้แก่ เกษตรกรเป็นจำนวนมาก</p>	<p>- การปฏิบัติตาม ระเบียบว่าด้วยการ ช่วยเหลือฉุกเฉินด้าน สาธารณภัย</p> <p>- การตั้งหลักเกณฑ์ การให้ความ ช่วยเหลือที่ต้องมีการ เสียภาษีต่างๆให้กับ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น</p>	<p>จากการควบคุมที่ มีอยู่แต่ยังไม่ เหมาะสมและ เพียงพอต่อความ ต้องการ</p>	<p>-การเกิดภัยพิบัติแต่ละครั้ง ความรุนแรงของภัยพิบัติสร้าง ความเสียหายให้กับเกษตรกร เป็นจำนวนมาก อีกทั้งราคา พืชผลทางการเกษตรยังตกต่ำ สร้างความลำบากให้แก่ เกษตรกรเป็นจำนวนมาก</p>	<p>-การประสานงานไปยัง หน่วยงานที่มีความพร้อมและมี ศักยภาพในการให้ความ ช่วยเหลือเพื่อให้เกษตรกร ได้รับความช่วยเหลือทันที่ ที่ว่างที่</p>	<p>-นัก ป๋ อ ง กั น แ ล ะ บรรเทาสาธารณภัย สำนักงานปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(องค์กร)
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมด้านการควบคุมและการจัดการสิ่งแวดล้อม การจัดการขยะในหมู่บ้าน/ชุมชน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อมครอบคลุมทุกพื้นที่ในเขตพื้นที่รับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง - เพื่อลดปริมาณขยะและของเสียในเขตพื้นที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง 	<p>- ขยะมูลฝอยและของเสียในหมู่บ้าน/ชุมชนยังมีการจัดการที่ไม่ถูกสุขลักษณะ ประชาชนยังขาดความตระหนักและขาดความสนใจในการคัดแยกขยะก่อนทิ้งและไม่มีการคัดแยกขยะ</p>	<p>-ดำเนินการปรับปรุงที่ทิ้งขยะ จัดบริการถึงขยะให้มีเพียงพอ</p> <p>-จัดอบรมให้ความรู้และสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนรู้จักการคัดแยกขยะและนำขยะกลับมาใช้ประโยชน์</p> <p>-รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เรื่องการคัดแยกขยะที่ต้นทาง</p>	<p>- จากการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอต่อความต้องการ</p>	<p>-ปริมาณขยะที่ไม่ลดลงและประชาชนยังขาดความตระหนักและไม่ให้ความสำคัญต่อการจัดเก็บหรือคัดแยกขยะ</p> <p>-การแพร่กระจายของเชื้อโรคต่างๆที่เกิดจากปัญหาขยะ</p> <p>- ในหมู่บ้านและชุมชนยังไม่มีระบบการกำจัดขยะ</p>	<p>-จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเกิดความตระหนักและมีส่วนร่วมในการจัดเก็บและคัดแยกขยะ</p> <p>- จัดฝึกอบรมหรือศึกษาดูงานชุมชนต้นแบบด้านการคัดแยกขยะ</p>	<p>ส ำ นั ก ป ลั ด ำ งานสาธารณสุขฯ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(องค์กร)
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๔.กิจกรรมด้านบริหารความเสี่ยง ด้านการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งาน นิเทศและประกันคุณภาพการศึกษา ด้านการเงิน การพัสดุ และงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>๑. บุคลากรทางการศึกษา และครูผู้ดูแลเด็กยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการศึกษา ปฐมวัยโดยเฉพาะ การ จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ของสถานศึกษา ซึ่งม ีความสำคัญกับการเบิกจ่าย งบประมาณ</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมการจัดทำ หลักสูตร ตลอดจน มาตรฐานการศึกษา อย่างต่อเนื่อง ๒. จัดแบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>จากการควบคุม ภายในที่มีอยู่ มี ความเหมาะสมแต่ ยังไม่เพียงพอต่อ ความต้องการ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑.การเบิกจ่ายเงินของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กการบันทึกบัญชี และงานพัสดุยังพบว่า มี ข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อน ผลกระทบ</p> <p>อาจทำรายงาน การเงิน ประจำปีเกิดความคลาดเคลื่อน ได้และอาจทำให้การเบิกจ่าย เป็นไปอย่างไม่ถูกต้องครบถ้วน ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>สาเหตุ</p> <p>เกิดจากความไม่ชำนาญในการ จัดทำรายงานทางการเงินและ ขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงานมี ความรู้ไม่ตรงกับสายงาน</p>	<p>๑.จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในงาน ด้านการบริหารการศึกษา การจัดระบบงาน และอื่นๆที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. มีการควบคุมและกำกับดูแลการ ปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กอง การศึกษา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(องค์กร)
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๕.กิจกรรม งานการบริหารจัดการ ด้าน การเงิน การบัญชีของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯในสังกัด</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การบริหารจัดการด้าน การเงิน การบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กฯใน สังกัด เป็น ไป อย่าง มี ประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. การบริหารจัดการด้าน การเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯใน สังกัด อาจทำรายงานการเงิน ประจำปีเกิดความคลาดเคลื่อน ได้ และอาจจะทำให้การเบิกจ่าย เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง สาเหตุ เกิดจากความไม่ชำนาญในการ จัดรายได้ทางการเงิน และ ขั้นตอนในการจัดซื้อ จัดจ้าง เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงาน มีความรู้ไม่ตรงกับสายงาน</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมการจัดทำ หลักสูตร ตลอดจน มาตรฐาน การศึกษา อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. จัดแบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>จากการควบคุม ภายในที่มีอยู่ เหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอต่อความ ต้องการ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑.การจัดการด้านการเงินการ บัญชี และการพัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯในสังกัด อาจ ทำรายงานการเงินและงาน พัสดุคลาดเคลื่อนได้</p> <p>๒. เนื่ อ ง จ า บุ ค ล า ก ร ที่ ปฏิบัติงานมีความรู้ไม่ตรงกับ สายงานทำให้ผิดพลาดได้</p>	<p>๑.จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในงาน ด้านบริหารการศึกษา การจัดระบบงาน และอื่นๆที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. มีการควบคุมและกำกับดูแลการ ปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. หาดำแหน่งให้ตรงสายงาน</p>	<p>กอง การศึกษา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(องค์กร)
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๖.กิจกรรมการจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจ่ายเงินรวดเร็วถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือ สั่งการที่กำหนด</p>	<p>๑.การเบิกจ่ายอาจ ยังล่าช้า ไม่ตรงตามกำหนด เนื่องจาก เจ้าของกิจกรรม/โครงการ ของ(กอง/สำนัก) ไม่ ครบถ้วนของเอกสารและยัง ขาดการตรวจสอบความ ถูกต้องของหน่วยงาน เจ้าของโครงการจึงทำให้การ เบิกจ่ายล่าช้า</p>	<p>๑.มี การ ควบคุม การ จัดทำบัญชี แต่ยังขาดการตรวจสอบ ความถูกต้องของการ จัดทำบัญชี</p>	<p>จากการควบคุมภายในที่มี อยู่ เพียงพอต่อความ ต้องการ</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(องค์กร)
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรมการติดตามลูกหนี้ภาษี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การรับชำระภาษีถูกต้อง ครบถ้วน ตามกฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่กำหนด</p>	<p>มีการติดตามเร่งรัดผู้ค้างชำระ ภาษี แต่ยังไม่ได้รับความร่วมมือที่ ดีจากผู้เข้าข่ายเสียภาษี ทำให้ ยังมีลูกหนี้ค้างชำระภาษี ๒.ประสานงานกับสำนักงาน ทะเบียนอำเภอ เพื่อขอทราบ ที่อยู่ปัจจุบันของผู้ค้างชำระ ภาษี แต่ยังไม่เป็นปัจจุบัน ๓.ใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อให้ สามารถกำหนดผู้เข้าข่ายเสีย ภาษีครบถ้วน ถูกต้อง</p>	<p>๑.การติดตามเร่งรัด ผู้ค้างชำระภาษีทาง หนังสือ,โทรศัพท์และ ขอความร่วมมือผู้นำ หมู่บ้าน ช่วย ประสานงาน ๒.มีการตรวจสอบ ความถูกต้องของ เอกสารการประเมิน ผู้เสียภาษี ๓.มีการตรวจสอบ ความถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบ ก่อนเสนอผู้มีอำนาจ อนุมัติ</p>	<p>จากการควบคุม ภายในที่มีอยู่ เพียงพอต่อความ ต้องการ</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (องค์กร)
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๘. กิจกรรมด้านการจัดเก็บ รายได้</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อปรับปรุงแก้ไข ฐานข้อมูล ลูกหนี้ ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง แบบใหม่ให้เป็นไปตาม พระราชบัญญัติที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ.๒๕๖๒</p>	<p>-ในส่วนของงานแผนที่ยังไม่ ครอบคลุมและยังไม่ครบถ้วนไม่ มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่าง เป็นระบบที่ชัดเจน</p> <p>- ประชาชนยังไม่ เข้าใจการ ชำระภาษี/วิธีการประเมินภาษี ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องอธิบาย/ชี้ แจงผู้มาติดต่อชำระภาษีทำให้ การจัดเก็บล่าช้า</p> <p>- ที่อยู่ไม่เป็นปัจจุบันทำให้ การแจ้ง/เร่งรัดติดตามล่าช้า</p>	<p>- ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ แต่งตั้งคำสั่ง ให้มีพนักงาน สำรวจ พนักงานประเมินรวมทั้ง การจัดทำแผนที่แม่บทในการ ปฏิบัติงานให้ เป็นไปตาม ขั้นตอนการจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูก ส ร ้าง ตาม พระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และ สิ่งปลู ก ส ร ้าง ตาม พระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒</p>	<p>- ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมเป็นความ เสี่ยง ที่ต้องวางแผน ปรับปรุงเพิ่มเติม</p>	<p>- ยังมีปรับปรุงแก้ไขข้อมูล ระบบแผนที่ภาษีให้เป็น ปัจจุบัน</p> <p>- ประชาชนยังไม่เข้าใจในการ ชำระภาษี/วิธีการประเมินภาษี</p> <p>- ที่อยู่ไม่เป็นปัจจุบันทำให้การ แจ้ง/เร่งรัดติดตามล่าช้า</p>	<p>๑. กำกับให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบ เข้าอบรมศึกษา ระเบียบพระราชบัญญัติภาษี ที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ปรับปรุงแก้ไขข้อมูลระบบแผนที่ ภาษีให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(องค์กร)
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๙. กิจกรรมประมาณราคาก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจการออกแบบ การเขียนแบบโครงการก่อสร้างต่าง ๆ การประมาณราคากลางถูกต้องปฏิบัติ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการ ต่าง ๆ</p>	<p>-ระเบียบใหม่ต่างๆมีการ ปรับปรุงตลอด เจ้าหน้าที่ขาด การศึกษาระเบียบฯ จึงเกิด ความผิดพลาดในการเขียน แบบและควบคุมงานขาด ความรู้ความสามารถความ เชี่ยวชาญในการปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>๑.กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติ ให้ศึกษา ระเบียบใหม่ๆ การ สั่งการจากหน่วยงาน ต่าง ๆ โดยใช้ สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณ ราคาก่อสร้างขณะ จัดทำเทศบัญญัติ สอดคล้องกับความ เป็นจริงในอนาคต มากที่สุด ๒.ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมการใช้ สารสนเทศเกี่ยวกับ การออกแบบ</p>	<p>จากการควบคุม ภายในที่มีอยู่ มี ความเหมาะสมแต่ ยังไม่เพียงพอต่อ ความต้องการ</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ขาดความ เชี่ยวชาญในการเขียนแบบ และควบคุมงาน ขาดความรู้ความสามารถ ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติ หน้าที่ - ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะ เทคนิคการศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องที่ใช้ใน การปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>(๑) มีการประชุมกองช่าง เพื่อกำชับให้ ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไป ตามแบบแปลนที่กำหนดตลอดจนข้อ ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายใน งานก่อสร้าง ทั้งช่างผู้ควบคุมงาน ปฏิบัติงานคณะกรรมการการตรวจงาน คณะกรรมการตรวจการจ้าง เข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิคศึกษา ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้ นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(องค์กร)
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๐. กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความ รับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงาน และเกิด ประโยชน์อย่างสูงสุด</p>	อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่เพียงพอ ต่อ ความ ต้องการ ของ ประชาชน	มีการตั้งงบประมาณ ในข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีสำหรับ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซม ไฟฟ้า	จากการควบคุม ภายในที่มีอยู่ มี ความเหมาะสมแต่ ยังไม่เพียงพอต่อ ความต้องการ	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซม ไฟฟ้ายังไม่ครบในความ ต้องการของประชาชน</p> <p>สาเหตุ</p> <p>- งบประมาณมีจำนวนจำกัด ในการจัดซื้ออุปกรณ์-</p>	- จัดงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่มีอายุใช้งานได้นานยิ่งขึ้น	กองช่าง

ผู้รายงาน

(นายพินิจ สุวรรณไตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง

วันที่ ๓๐ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(หน่วยงานย่อย) กองการศึกษา
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑.กิจกรรมด้านบริหารความเสี่ยง ด้านการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งาน นิเทศและประกันคุณภาพการศึกษา ด้านการเงิน การพัสดุ และงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>๑. บุคลากรทางการศึกษา และครูผู้ดูแลเด็กยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับงานการศึกษา ปฐมวัยโดยเฉพาะ การ จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ของสถานศึกษา ซึ่งม ีความสำคัญกับการเบิกจ่าย งบประมาณ</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมการจัดทำ หลักสูตร ตลอดจน มาตรฐานการศึกษา อย่างต่อเนื่อง ๒. จัดแบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>จากการควบคุม ภายในที่มีอยู่ มี ความเหมาะสมแต่ ยังไม่เพียงพอต่อ ความต้องการ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑.การเบิกจ่ายเงินของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กการบันทึกบัญชีและงานพัสดุยัง พบว่ามีข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อน ผลกระทบ</p> <p>อาจทำรายงานการเงินประจำปีเกิด ความคลาดเคลื่อนได้และอาจทำให้ การเบิกจ่ายเป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง สาเหตุ เกิดจากความไม่ชำนาญในการ จัดทำรายงานทางการเงินและขั้นตอน ในการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากบุคลากรที่ ปฏิบัติงานมีความรู้ไม่ตรงกับสายงาน</p>	<p>๑.จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม ในงานด้านบริหารการศึกษา การ จัดระบบงานและอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการควบคุมและกำกับดูแล การปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชา อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กองการศึกษา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(หน่วยงานย่อย) กองการศึกษา
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒.กิจกรรม งานการบริหารจัดการ ด้าน การเงิน การบัญชีของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯในสังกัด</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การบริหารจัดการด้าน การเงิน การบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กฯใน สังกัด เป็น ไป อย่าง มี ประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. การบริหารจัดการด้าน การเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯใน สังกัด อาจทำรายงานการเงิน ประจำปีเกิดความคลาดเคลื่อน ได้ และอาจจะทำให้การเบิกจ่าย เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง สาเหตุ เกิดจากความไม่ชำนาญในการ จัดรายได้ ทางการเงิน และ ขั้นตอนในการจัดซื้อ จัดจ้าง เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงาน มีความรู้ไม่ตรงกับสายงาน</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมการจัดทำ หลักสูตร ตลอด จน มาตรฐานการศึกษา อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. จัดแบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>จากการควบคุม ภายในที่มีอยู่ มี ความเหมาะสมแต่ ยังไม่เพียงพอต่อ ความต้องการ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑.การจัดการด้านการเงินการบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ในสังกัด อาจทำรายงานการเงินและ งานพัสดุคลาดเคลื่อนได้</p> <p>๒. เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงานมี ความรู้ไม่ตรงกับสายงาน ทำให้ ผิดพลาดได้</p>	<p>๑.จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม ในงานด้านบริหารการศึกษา การ จัดระบบงานและอื่นๆที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. มีการควบคุมและกำกับดูแล การปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชา อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. หาดำแหน่งให้ตรงสายงาน</p>	<p>กองการศึกษาฯ</p>

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวยุพารัตน์ สมศรี)

ตำแหน่ง ผอ.กองการศึกษาฯ

วันที่ ๒๗ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (หน่วยงานย่อย) สำนักปลัด
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การช่วยเหลือและสงเคราะห์ ผู้ประสบสาธารณภัยในตำบล ให้มี ความสะดวกรวดเร็วยิ่งขึ้น เป็นไป ตามมาตรฐาน ลดการสูญเสียชีวิต และทรัพย์สินของประชาชน และเกิด ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ งบประมาณ</p> <p>๒. เพื่อเฝ้าระวังเหตุและประสาน ความร่วมมือในการระงับเหตุ</p>	<ul style="list-style-type: none"> - พื้นที่ตำบลมักมีพายุมรสุม พัดผ่านและเกิดภัยต่างๆใน พื้นที่ - ฤดูฝนประชาชนได้รับความ เดือดร้อนจากวาตภัยและน้ำ ท่วมขังบ้านเรือน เส้นทาง สัญจรและพื้นที่ทำการเกษตร -วัสดุอุปกรณ์ในการป้องกันภัย มีไม่เพียงพอ 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในสำนักปลัด แบ่งหน้าที่รับผิดชอบ ของเจ้าหน้าที่แต่ละ คน ๒. การจัดทำแผน ป้องกันบรรเทาสา ธารณภัยทางถนน และสาธารณภัย ๓. จัดส่งบุคลากรเข้า รับการอบรมด้านการ ป้องกันบรรเทาสา ธารณภัย 	<p>จากการควบคุม ภายในที่มีอยู่ มี ความเหมาะสมแต่ยัง ไม่เพียงพอต่อความ ต้องการ</p>	<ol style="list-style-type: none"> ๑. เมื่อเกิดเหตุสาธารณภัย ต่างๆ ขึ้นจะมีการมอบหมาย เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าสำรวจ สถานที่เกิดเหตุเพื่อประเมิน สถานการณ์ให้การช่วยเหลือ ตามความจำเป็นและเหมาะสม แต่ละกรณีไป ๒. การเตรียมความพร้อมด้าน วัสดุอุปกรณ์และกำลังเจ้าหน้าที่ ในการเข้าระงับเหตุ ๓. การเกิดภัยธรรมชาติไม่ สามารถคาดคะเนได้ซึ่งจะต้อง เกิดภัยก่อนถึงจะทราบลักษณะ ความเสียหายที่แน่นอน 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. ทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับ ประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อ เกิดภัย ๒. ให้การช่วยเหลือในกรณีวาตภัยโดย - จัดเตรียมอาคารสถานที่ ไว้สำหรับ จอดรถ เก็บอุปกรณ์ฯ - ซื่อรถเพื่อเตรียมความพร้อมในการ ช่วยเหลือ - วัสดุอุปกรณ์ฯ และซ่อมแซมบ้านเรือนที่เสียหาย ใน กรณีอุทกภัย-วาตภัย ๓. จัดทำแผนการป้องกันและทำ แผนการช่วยเหลือเมื่อประชาชนได้รับ ความเดือดร้อนกรณีเกิดภัยธรรมชาติ ๔. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่อยู่เวร ระวังเหตุรับเรื่องราวร้องทุกข์จากประ ชาชนกรณีเกิดเหตุภัยพิบัติต่างๆ ๕. ติดตั้งกล้องวงจรปิดภายในอาคาร สำนักงาน 	<p>-นัก ป ็ อ ง กั น และบรรเทาสา ธารณภัยสำนัก ปลัดฯ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (หน่วยงานย่อย) สำนักปลัด
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมการเกษตร</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-การช่วยเหลือทางภัยพิบัติทางด้าน การเกษตรซึ่งอาจเกิดความซ้ำซ้อนกับ หน่วยงานอื่นที่ให้การช่วยเหลือใน หลายด้าน</p>	<p>- การเกิดภัยพิบัติแต่ละครั้ง ความรุนแรงของภัยพิบัติสร้าง ความเสียหายให้กับเกษตรกร เป็นจำนวนมาก อีกทั้งราคา พืชผลทางการเกษตรยังคงต่ำ สร้างความลำบากให้แก่ เกษตรกรเป็นจำนวนมาก</p>	<p>- การปฏิบัติตาม ระเบียบว่าด้วยการ ช่วยเหลือฉุกเฉินด้าน สาธารณภัย</p> <p>- การตั้งหลักเกณฑ์ การให้ความ ช่วยเหลือที่ต้องมีการ เสียภาษีต่างๆให้กับ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น</p>	<p>จากการควบคุม ภายในที่มีอยู่ มี ความเหมาะสมแต่ยัง ไม่เพียงพอต่อความ ต้องการ</p>	<p>-การเกิดภัยพิบัติแต่ละครั้ง ความรุนแรงของภัยพิบัติสร้าง ความเสียหายให้กับเกษตรกร เป็นจำนวนมาก อีกทั้งราคา พืชผลทางการเกษตรยังคงต่ำ สร้างความลำบากให้แก่ เกษตรกรเป็นจำนวนมาก</p>	<p>-การประสานงานไปยัง หน่วยงานที่มีความพร้อมและ มีศักยภาพในการให้ความ ช่วยเหลือเพื่อให้เกษตรกร ได้รับความช่วยเหลือทันที่ ที่เกษตรกรเป็นจำนวนมาก</p>	<p>-นักป้องกัน และ บรรเทาสาธารณภัย สำนักงานปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(หน่วยงานย่อย)
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมด้านการควบคุมและการจัดการสิ่งแวดล้อม การจัดการขยะในหมู่บ้าน/ชุมชน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อมครอบคลุมทุกพื้นที่ในเขตพื้นที่รับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง - เพื่อลดปริมาณขยะและของเสียในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง 	<p>- ขยะมูลฝอยและของเสียในหมู่บ้าน/ชุมชนยังมีการจัดการที่ไม่ถูกสุขลักษณะ ประชาชนยังขาดความตระหนักและขาดความสนใจในการคัดแยกขยะก่อนทิ้งและไม่มีการคัดแยกขยะ</p>	<p>-ดำเนินการปรับปรุงที่ทิ้งขยะ จัดบริการถังขยะให้มีเพียงพอ</p> <p>-จัดอบรมให้ความรู้และสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนรู้จักการคัดแยกขยะและนำขยะกลับมาใช้ประโยชน์</p> <p>-รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เรื่องการคัดแยกขยะที่ต้นทาง</p>	<p>จากการควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอต่อความต้องการ</p>	<p>-ปริมาณขยะที่ไม่ลดลงและประชาชนยังขาดความตระหนัก และไม่ให้ความสำคัญต่อการจัดเก็บหรือคัดแยกขยะ</p> <p>-การแพร่กระจายของเชื้อโรคต่างๆที่เกิดจากปัญหาขยะ</p> <p>- ในหมู่บ้านและชุมชนยังไม่มีระบบการกำจัดขยะ</p>	<p>-จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเกิดความตระหนักและมีส่วนร่วมในการจัดเก็บและคัดแยกขยะ</p> <p>- จัดฝึกอบรมหรือศึกษาดูงานชุมชนต้นแบบด้านการคัดแยกขยะ</p> <p>- จัดซื้อเตาเผาขยะ</p>	<p>ส ำ นั ก ป ลั ต ำ งานสาธารณสุข</p>

ชื่อผู้รายงาน

(นายเชษฐา สมุทจักร)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดฯ

วันที่ ๒๗ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(หน่วยงานย่อย)กองคลัง
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑.กิจกรรมการจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจ่ายเงินรวดเร็วถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือ สั่งการที่กำหนด</p>	<p>๑.การเบิกจ่ายอาจ ยังล่าช้าไม่ ตรงตามกำหนด เนื่องจาก เจ้าของกิจกรรม/โครงการของ (กอง/สำนัก) ไม่ครบถ้วนของ เอกสารและยังขาดการ ตรวจสอบความถูกต้องของ หน่วยงานเจ้าของโครงการจึง ทำให้การเบิกจ่ายล่าช้า</p>	<p>๑.มีการควบคุมการ จัดทำบัญชี แต่ยังขาด การ ตรวจสอบความ ถูกต้องของการ จัดทำบัญชี</p>	<p>จากการควบคุม ภายใน ที่มี อยู่ เพียงพอต่อการ ควบคุม</p>	<p style="text-align: center;">-</p>	<p style="text-align: center;">-</p>	<p style="text-align: center;">กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(หน่วยงานย่อย) กองคลัง
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมการติดตามลูกหนี้ภาษี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การรับชำระภาษีถูกต้อง ครบถ้วน ตามกฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่กำหนด</p>	<p>มีการติดตามเร่งรัดผู้ค้างชำระ ภาษี แต่ยังไม่ได้รับความร่วมมือที่ ดีจากผู้เข้าข่ายเสียภาษี ทำให้ ยังมีลูกหนี้ค้างชำระภาษี ๒.ประสานงานกับสำนักงาน ทะเบียนอำเภอ เพื่อขอทราบ ที่อยู่ปัจจุบันของผู้ค้างชำระ ภาษี แต่ยังไม่เป็นปัจจุบัน ๓.ใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อให้ สามารถกำหนดผู้เข้าข่ายเสีย ภาษีครบถ้วน ถูกต้อง</p>	<p>๑.การติดตามเร่งรัด ผู้ค้างชำระภาษีทาง หนังสือ,โทรศัพท์และ ขอความร่วมมือผู้นำ หมู่บ้าน ช่วย ประสานงาน ๒.มีการตรวจสอบ ความถูกต้องของ เอกสารการประเมิน ผู้เสียภาษี ๓.มีการตรวจสอบ ความถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบ ก่อนเสนอผู้มีอำนาจ อนุมัติ</p>	<p>จากการควบคุมภายใน ที่มีอยู่ เพียงพอต่อการ ควบคุม</p>	<p style="text-align: center;">-</p>	<p style="text-align: center;">-</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(หน่วยงานย่อย) กองคลัง
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อปรับปรุงแก้ไข ฐานข้อมูลลูกหนี้ ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างแบบใหม่ ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒	-ในส่วนของงานแผนที่ยังไม่ ครอบคลุมและยังไม่ครบถ้วนไม่ มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่าง เป็นระบบที่ชัดเจน - ประชาชนยังไม่เข้าใจการ ชำระภาษี/วิธีการประเมินภาษี ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องอธิบาย/ชี้ แจงผู้มาติดต่อชำระภาษีทำให้ การจัดเก็บล่าช้า - ที่อยู่ไม่เป็นปัจจุบันทำให้ การแจ้ง/เร่งรัดติดตามล่าช้า	-ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ แต่งตั้งคำสั่ง ให้ มี พนักงานสำรวจพนักงาน ประเมินรวมทั้งการจัดทำ แผนที่ แม่ บทในการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ขั้นตอนการจัดเก็บภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตามพระราชบัญญัติภาษี ที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒	-ยัง ไม่ บ ร ร ลู วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมเป็นความเสี่ยง ที่ต้องวางแผนปรับปรุง เพิ่มเติม	- ยังมีการปรับปรุงแก้ไขข้อมูล ระบบแผนที่ภาษีให้เป็น ปัจจุบัน - ประชาชนยังไม่เข้าใจในการ ชำระภาษี/วิธีการประเมินภาษี - ที่อยู่ไม่เป็นปัจจุบันทำให้การ แจ้ง/เร่งรัดติดตามล่าช้า	๑. กำกับให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เข้าอบรมศึกษาระเบียบ พระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และ สิ่งก่อสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ให้เป็น ปัจจุบัน ๒. ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ปรับปรุงแก้ไขข้อมูลระบบแผนที่ ภาษีให้เป็นปัจจุบัน	กองคลัง

(ลายมือชื่อ)

(นางรุ่งทิวา เชื้อนแก้ว)

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(หน่วยงานย่อย) กองช่าง
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมประมาณการราคาก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจการออกแบบ การเขียนแบบโครงการก่อสร้างต่าง ๆ การประมาณราคากลางถูกต้องปฏิบัติ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการ ต่าง ๆ</p>	<p>-ระเบียบใหม่ต่างๆมีการ ปรับปรุงตลอด เจ้าหน้าที่ขาด การศึกษาระเบียบฯ จึงเกิด ความผิดพลาดในการเขียน แบบและควบคุมงานขาด ความรู้ความสามารถความ เชี่ยวชาญในการปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติ ให้ศึกษา ระเบียบใหม่ๆ การ สั่งการจากหน่วยงาน ต่าง ๆ โดยใช้ สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณ ราคาก่อสร้างขณะ จัดทำเทศบัญญัติ สอดคล้องกับความ เป็นจริงในอนาคต มากที่สุด ๒. ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมการใช้ สารสนเทศเกี่ยวกับการ การออกแบบ</p>	<p>จากการควบคุม ภายในที่มีอยู่ มี ความเหมาะสมแต่ ยังไม่เพียงพอต่อ ความต้องการ</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ขาดความ เชี่ยวชาญในการเขียนแบบ และควบคุมงาน ขาดความรู้ความสามารถ ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติ หน้าที่ - ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะ เทคนิคการศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องที่ใช้ใน การปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>(๑) มีการประชุมกองช่าง เพื่อกำชับให้ ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไป ตามแบบแปลนที่กำหนดตลอดจนข้อ ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายใน งานก่อสร้าง ทั้งช่างผู้ควบคุมงาน ปฏิบัติงานคณะกรรมการการตรวจงาน คณะกรรมการตรวจการจ้าง เข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิคศึกษา ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้ นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง</p>	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(หน่วยงานย่อย) กองช่าง
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความ รับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงาน และเกิด ประโยชน์อย่างสูงสุด</p>	อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่เพียงพอ ต่อความต้องการของ ประชาชน	มีการตั้งงบประมาณ ใน ข้อ บัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีสำหรับ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซม ไฟฟ้า	จากการควบคุม ภายในที่มีอยู่ มี ความเหมาะสมแต่ ยังไม่เพียงพอต่อ ความต้องการ	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซม ไฟฟ้ายังไม่ครบในความ ต้องการของประชาชน</p> <p>สาเหตุ</p> <p>- งบประมาณมีจำนวนจำกัด ในการจัดซื้ออุปกรณ์-</p>	- จัดงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่มีอายุใช้งานได้นานยิ่งขึ้น	กองช่าง

(นางสาวพัชรพรรณ สະสม)

ผอ.กองช่าง

วันที่ ๒๗ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

