



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว
อำเภอเทพสถิต จังหวัดชัยภูมิ

สารบัญ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว	หน้า
- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๑
- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๕
- รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	๒๑

ภาคผนวก

๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว
๒. หนังสือนายองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว แจ้งสำนัก/กอง ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
๓. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการในการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด
๔. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง
๕. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง
๖. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๗. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม
๘. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๙. คำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเทพสถิต

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงทีและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอ

ลายมือชื่อ

(นายประเสริฐ แต่งทรัพย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในภารกิจ ๑๓ กิจกรรม เป็นกิจกรรมที่ได้วางแผนการปรับปรุงตามแบบ ปค.๕ จำนวน ๑๑ กิจกรรม และกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยงใหม่ที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้

สำนักปลัด

๑. กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานวิเคราะห์นโยบายและแผน (กิจกรรมเดิมที่วางแผนการปรับปรุงตามแบบ ปค.๕) เนื่องจากประชาชนยังไม่เข้าใจและไม่เห็นความสำคัญของการทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ตลอดจนบุคคลภายนอกที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่และความสำคัญของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้การจัดทำประชาคมท้องถิ่นไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร

๒. กิจกรรมปกป้องเหตุทุนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์ เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานวิเคราะห์นโยบายและแผน (กิจกรรมเดิมที่วางแผนการปรับปรุงตามแบบ ปค.๕) เนื่องจากประชาชนในพื้นที่ได้รับข้อมูลข่าวสารทางการเมืองจากสื่อหลายช่องทาง ทำให้มีความเห็นทางการเมืองที่แตกต่างกัน การจัดกิจกรรมตามโครงการส่งเสริมสนับสนุน การสร้างความปรองดองและสมานฉันท์และปกป้องสถาบันของชาติ จึงไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร

๓. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (กิจกรรมเดิมที่วางแผนการปรับปรุงตามแบบ ปค.๕) เนื่องจากเด็กและเยาวชนที่ไม่ได้เรียนหนังสือต่อ ครอบครัวมีฐานะยากจน ประกอบกับยาเสพติดหาได้ง่าย เด็กและเยาวชนไม่มีงานทำ ไม่รู้จักใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ จึงหันไปมั่วสุมเสพสิ่งเสพติดเพิ่มมากขึ้น

/กองคลัง...

กองคลัง

๔. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียมและการพัฒนารายได้ (กิจกรรมเดิมที่วางแผนการปรับปรุงตามแบบ ปค.๕) คือ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่สามารถใช้งานได้สมบูรณ์ เนื่องจากข้อมูลบางส่วนยังไม่เป็นปัจจุบัน

๕. กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานการเบิกจ่ายเงิน-การรับเงิน (กิจกรรมเดิมที่วางแผนการปรับปรุงตามแบบ ปค.๕) เนื่องจากไม่มีหนังสือแจ้งหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้ทราบเงื่อนไข วิธีการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและต้องรายงานผลการดำเนินงานให้ทราบภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันที่โครงการแล้วเสร็จและหากมีเงินเหลือจ่ายให้ส่งคืนในคราวเดียวกัน ตลอดจนการติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อติดตามผลการดำเนินโครงการจนแล้วเสร็จแล้วรายงานให้ทราบ หากหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนไม่ดำเนินการให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการให้เรียกเงินคืนเท่าจำนวนที่อุดหนุนไปทั้งหมดคืนโดยเร็ว

๖. กิจกรรมด้านการจัดทำบัญชี เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานการจัดทำบัญชี (กิจกรรมเดิมที่วางแผนการปรับปรุงตามแบบ ปค.๕) เนื่องจากการจัดทำบัญชียังไม่ครบถ้วนตามระบบการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๗. กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานเกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้าง จัดหาพัสดุ ครุภัณฑ์และทรัพย์สินต่างๆ (ความเสี่ยงใหม่) เนื่องจากการใช้รถยนต์ไม่มีการกำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคัน พร้อมกับกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์แต่ละคันตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓

กองช่าง

๘. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุง (กิจกรรมเดิมที่วางแผนการปรับปรุงตามแบบ ปค.๕) เนื่องจากอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานช่างควบคุมงานอาจไม่ได้ออกตรวจสอบงานในบางช่วง ทำให้ผู้รับจ้างไม่ได้ดำเนินการก่อสร้างตามรูปแบบรายงานที่กำหนด

๙. กิจกรรมการคำนวณราคากลางค่าก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุง (กิจกรรมเดิมที่วางแผนการปรับปรุงตามแบบ ปค.๕) เนื่องจากปริมาณงานด้านการก่อสร้างมีมากในช่วงสิ้นปีงบประมาณ ประกอบกับราคาวัสดุก่อสร้าง มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างล่าช้า ราคางานก่อสร้างไม่สอดคล้องกับค่างานก่อสร้างที่จะดำเนินการจริง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑๐. กิจกรรมการพัฒนาเด็กและเยาวชน เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (กิจกรรมเดิมที่วางแผนการปรับปรุงตามแบบ ปค.๕) เนื่องจากบุคลากรขาดความเชี่ยวชาญโดยตรงในการจัดกิจกรรมพัฒนาเด็กและเยาวชน รวมถึงการจัดสรรงบประมาณเพื่อสนับสนุนการจัดกิจกรรม เพื่อพัฒนาเด็กและเยาวชนไม่มีความต่อเนื่อง ทำให้การพัฒนาเด็กและเยาวชนไม่มีศักยภาพเท่าที่ควร

กองสวัสดิการสังคม

๑๑. กิจกรรมฟื้นฟูเศรษฐกิจ โดยการส่งเสริมกลุ่มอาชีพ เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานพัฒนาชุมชน (กิจกรรมเดิมที่วางแผนการปรับปรุงตามแบบ ปค.๕) เนื่องจากกลุ่มอาชีพไม่ได้รับการสนับสนุนอย่างต่อเนื่อง ทั้งในด้านงบประมาณ บุคลากรที่มีความรู้และประสบการณ์ ตลอดจนความช่วยเหลือด้านการตลาดและการรวมกลุ่มกันของกลุ่มอาชีพทำได้ยาก เนื่องจากประชาชนมีอาชีพหลักคือการเกษตรกรรม ระยะเวลาในการเพาะปลูกพืชไร่และเก็บเกี่ยวผลผลิตต่อเนื่องตลอดทั้งฤดูกาล เนื่องจากการสับเปลี่ยนหมุนเวียน จึงทำให้ประชาชนในพื้นที่ไม่มีเวลาในการเข้ารับการฝึกอบรมกลุ่มอาชีพและประชาชนในเขตพื้นที่บางส่วนไปใช้แรงงานในเมืองอุตสาหกรรมต่างๆ

๑๒. กิจกรรมพัฒนาศักยภาพกลุ่มสตรี เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานพัฒนาชุมชน (กิจกรรมเดิมที่วางแผนการปรับปรุงตามแบบ ปค.๕) เนื่องจากกลุ่มสตรีไม่ได้รับการสนับสนุนทั้งในด้านงบประมาณ บุคลากรและขาดความร่วมมือจากกลุ่มสตรีจึงไม่มีเวลาว่างในการเข้าร่วมกลุ่ม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑๓. กิจกรรมการลดปริมาณขยะในชุมชน เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานบริการรักษาความสะอาด (ความเสี่ยงใหม่) เนื่องจากขาดสถานที่รองรับขยะมูลฝอยในชุมชน รวมทั้งประชาชนไม่มีความรู้ในการลดปริมาณขยะมูลฝอยและการกำจัดขยะมูลฝอยที่ถูกสุขลักษณะ จึงทำให้ปริมาณขยะมูลฝอยในชุมชนเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนมาก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ปรับปรุงแผนประชาสัมพันธ์การให้ความรู้ด้านการจัดทำแผนโดยเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ เช่น เสียงตามสาย เว็บไซต์หน่วยงาน Facebook Line ฯลฯ เป็นต้น
- ให้มีการชี้แจงให้ทราบผลดีและสิทธิประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมเสนอปัญหาและความต้องการของท้องถิ่น
- จัดประชุมคณะกรรมการแผนในชุดต่างๆ เพื่อชี้แจงให้ทราบถึงบทบาทหน้าที่และความสำคัญของการทำประชาคม เพื่อนำข้อมูลมาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- จัดให้มีการจัดทำแบบสอบถามติดตามและประเมินผลการจัดทำประชาคมท้องถิ่นทุกครั้ง

๒. กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์

- ขอความร่วมมือให้ผู้เข้ารับการอบรมนำความรู้ที่ได้รับไปขยายผลให้กับคนในหมู่บ้านต่อไป
- ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารทางการเมืองให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบอย่างต่อเนื่อง โดยยึดหลักความเป็นกลางทางการเมือง

๓. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- สร้างสนามกีฬาที่มีมาตรฐานเพื่อส่งเสริมการเล่นกีฬาให้กับเยาวชนให้ห่างไกลยาเสพติด
- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด เช่น ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายและเอกสารแผ่นพับจัดประชาคมชุมชน
- จัดโครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับยาเสพติด
- จัดตั้งกลุ่มสภาเด็กและเยาวชนภายในตำบลเพื่อร่วมกันแก้ไขปัญหายาเสพติด

กองคลัง

๑. กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงิน

- ส่งการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการเงินอุดหนุนจัดทำหนังสือชี้แจงเงื่อนไข วิธีการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนทราบ
- ติดตามทวงถามรายงานผลการดำเนินงานตามโครงการเมื่อถึงกำหนด
- รายงานการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของโครงการให้หัวหน้าหน่วยงานเจ้าของงบประมาณทราบ

๒. กิจกรรมด้านการจัดทำบัญชี

- ให้ผู้อำนวยการกองคลังสอบทานการปฏิบัติงานของผู้จัดทำบัญชีอย่างสม่ำเสมอ เพื่อลดข้อผิดพลาดที่อาจจะเกิดขึ้น

๓. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้

- กำชับให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ ศึกษาวิธีการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินอย่างละเอียด
- จัดทำทะเบียนข้อมูลเกี่ยวกับที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและป้ายให้เป็นปัจจุบัน
- ให้ผู้อำนวยการกองคลังกำกับดูแลการจัดเก็บภาษีให้มีประสิทธิภาพ

๔. กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ

- ให้เจ้าหน้าที่กำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงโดยคำนึงถึงภารกิจและวัตถุประสงค์ในการใช้รถยนต์แต่ละคัน

- ให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับรถยนต์ส่วนกลางและควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงให้เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้

- ประชุมชี้แจงบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋วให้ทราบถึงหลักเกณฑ์และขั้นตอนหลักเกณฑ์และขั้นตอนการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง

กองช่าง

๑. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

- กำหนดให้ช่างผู้ควบคุมงานรายงานผลการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างทุกสัปดาห์

- เพิ่มศักยภาพการปฏิบัติงาน โดยส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้และฝึกปฏิบัติด้านงานช่าง

- กำชับให้ช่างผู้ควบคุมงานปฏิบัติหน้าที่อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องของทางราชการ

๒. กิจกรรมการคำนวณราคากลางค่าก่อสร้าง

- ให้เจ้าหน้าที่สืบค้นข้อมูลราคาค่าวัสดุก่อสร้างทาง Intranet อย่างสม่ำเสมอ

- สั่งการให้เจ้าหน้าที่ลำดับความสำคัญของโครงการที่จะต้องเร่งดำเนินการก่อนหลังในช่วงที่มีปริมาณมาก

- ติดตามการปฏิบัติงานของผู้ได้บังคับบัญชาอย่างต่อเนื่องเพื่อลดข้อผิดพลาดที่อาจจะเกิดขึ้นได้

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมการพัฒนาเด็กและเยาวชน

- กำชับให้เจ้าหน้าที่สำรวจและจัดทำฐานข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับเด็กทุกประเภท

- พัฒนาบุคลากรด้านการศึกษาศึกษาขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋วให้มีศักยภาพในการพัฒนาเด็กและจัดกิจกรรมเพื่อการพัฒนาเด็กอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

- รมรณรงค์ให้ทุกภาคส่วนเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาเด็ก

- บรรจุแผนงาน/โครงการในการส่งเสริมกระบวนการเรียนรู้ของเด็กในแผนพัฒนาท้องถิ่น

- สนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดกิจกรรมให้ความรู้และพัฒนาทักษะแก่เด็กและเยาวชนในด้านต่างๆ

อย่างต่อเนื่อง

กองสวัสดิการสังคม

๑. กิจกรรมโครงการฝึกอบรมกลุ่มอาชีพ

- ขออนุมัติผู้บริหารเพื่อดำเนินงานโครงการฝึกอบรมของกลุ่มอาชีพต่างๆ

- ให้ความรู้กับประชาชนในพื้นที่ตำบลห้วยยายจิ๋วถึงข้อดีของการจัดตั้งกลุ่มอาชีพเพื่อเพิ่มพูนรายได้

๒. กิจกรรมโครงการพัฒนาศักยภาพกลุ่มสตรี

- สนับสนุนกลุ่มสตรีให้บริหารจัดการตนเองได้อย่างเข้มแข็ง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. กิจกรรมการลดปริมาณขยะในชุมชน

- องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว มีการตราข้อบัญญัติ เรื่องการกำจัดสิ่งปฏิกูลและมูลฝอย พ.ศ.๒๕๕๖ และข้อบัญญัติ เรื่องหลักเกณฑ์การคัดแยกมูลฝอย พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อใช้ในการรักษาความสะอาดและการจัดระเบียบในการเก็บขนและกำจัดสิ่งปฏิกูลหรือมูลฝอย

- จัดส่งผู้นำชุมชนเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการนำทรัพยากรและของเหลือใช้ต่างๆ ที่มีอยู่ในท้องถิ่นมาเปลี่ยนสภาพเป็นพลังงาน

ทั้งนี้ ได้แนบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) มาพร้อมนี้แล้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>สำนักปลัด</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนยังไม่เข้าใจถึงความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการเสนอปัญหาความต้องการของท้องถิ่น คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนท้องถิ่นตามระเบียบฯ ที่แต่งตั้งโดยบุคคลภายนอก ส่วนใหญ่ไม่เข้าใจขั้นตอนวิธีปฏิบัติและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๑.๒ กิจกรรมการปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนได้รับข้อมูลข่าวสารทางการเมืองจากหลายด้าน ซึ่งทำให้ทัศนคติของประชาชนในพื้นที่มีความแตกต่างกัน การเข้าร่วมอบรมโครงการส่งเสริมสนับสนุนการสร้างความปลอดภัยและสมานฉันท์และปกป้องสถาบันของชาติในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ จึงไม่ได้รับความร่วมมือจากประชาชนในพื้นที่เท่าที่ควร ๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือ เด็กและเยาวชนไม่ได้เรียนหนังสือต่อ เนื่องจากฐานะทางบ้านยากจนและยาเสพติดหาได้ง่ายและไม่มีการเฝ้าระวัง ไม่รู้จักใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ จึงมีวุ่นวายสิ่งเสพติด ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น <u>ความเสี่ยง</u> -ประชาชนไม่เข้าใจถึงความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการเสนอปัญหา ความต้องการของท้องถิ่น -คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนท้องถิ่นตามระเบียบฯ ที่แต่งตั้งโดยบุคคลภายนอก ส่วนใหญ่ไม่เข้าใจขั้นตอนวิธีปฏิบัติและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	<u>สำนักปลัด</u> แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๕ งาน คือ ๑.งานราชการทั่วไป ๒.งานบริหารงานบุคคล ๓.งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๔.งานนิติการ ๕.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จากการวิเคราะห์ประเมินผล พบความเสี่ยงในการกิจ ๑ งาน คือ ๑.งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๒.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จากตามแบบรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) พบว่า <u>๑.กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุนิติวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้</u> ๑.๑ จัดทำโครงการจัดประชุมประชาคมหมู่บ้านตำบล เพื่อจัดทำแผนชุมชน นำข้อมูลมาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๑.๒ ประสานความร่วมมือจากกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ผู้นำชุมชน ในการจัดประชุมประชาคม ๑.๓ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์และความสำคัญของการเข้ามาช่วยคิด ช่วยทำในการพัฒนาท้องถิ่นของตน ๑.๔ จัดทำแบบสำรวจความคิดเห็นของประชาชนต่อความต้องการพัฒนาท้องถิ่นของตน แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากประชาชนยังไม่เข้าใจและไม่เห็นความสำคัญของการทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ตลอดจนบุคคลภายนอกที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและคณะกรรมการ ติดตามและประเมินผลแผนไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่และความสำคัญของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้การจัดทำประชาคมท้องถิ่นไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร <u>๒.กิจกรรมการปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปลอดภัยและสมานฉันท์ มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุนิติวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ</u> จัดทำโครงการส่งเสริมสนับสนุนการสร้างความปลอดภัยและสมานฉันท์และปกป้องสถาบันของชาติ เพื่อให้เกิดความรัก สนิทสมาน สามัคคี ในความเป็นคนไทยที่มีพระมหากษัตริย์เป็นศูนย์รวมใจยึดเหนี่ยวจิตใจ ประชาชนได้ออกมาแสดงความรักภักดีต่อพระมหากษัตริย์โดยพร้อมเพียง

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๒ กิจกรรมการปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์ <u>ความเสี่ยง</u> -ทัศนคติของประชาชนในพื้นที่มีความแตกต่างกัน การเข้าร่วมโครงการส่งเสริมสนับสนุนการสร้างความปลอดภัยและสมานฉันท์และปกป้องสถาบันของชาติ จึงไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร ๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด <u>ความเสี่ยง</u> -เด็กและเยาวชนไม่ได้เรียนหนังสือต่อและยาเสพติดหาได้ง่าย ไม่มีงานทำ ไม่รู้จักใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ จึงมั่วสุมเสเพลเสพติด ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ ๑. จัดทำโครงการจัดประชุมประชาคมหมู่บ้าน ตำบล เพื่อจัดทำแผนชุมชน เพื่อนำข้อมูลมาจัดทำเป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. ประสานความร่วมมือจากกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ผู้นำชุมชนในการจัดประชุมประชาคม ๓. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์และความสำคัญของการเข้ามาช่วยคิดช่วยทำในการพัฒนาท้องถิ่นของตน ๔. จัดทำแบบสำรวจความคิดเห็นของประชาชนเพื่อให้ทราบถึงความต้องการพัฒนาท้องถิ่นของประชาชน ๓.๒ กิจกรรมการปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ -จัดทำโครงการโครงการส่งเสริมสนับสนุนการสร้างความปลอดภัยและสมานฉันท์และปกป้องสถาบันของชาติ เพื่อให้เกิดความรัก สมัคสมาน สามัคคี ในความเป็นชนชาติไทยที่มีพระมหากษัตริย์เป็นศูนย์รวมใจ ยึดเหนี่ยวจิตใจ ๓.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ ๑. กำหนดแผนงาน/โครงการเพื่อแก้ปัญหายาเสพติดและบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี เช่น โครงการจัดการแข่งขันกีฬาเยาวชนด้านยาเสพติด โครงการรณรงค์ป้องกันและเฝ้าระวังการแก้ไขปัญหายาเสพติดตำบลห้วยยายจิ๋ว เป็นต้น ๒. จัดตั้งศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติดขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว	แต่อย่างไรก็ตาม ประชาชนในพื้นที่ที่ได้รับข้อมูลข่าวสารทางการเมืองจากสื่อหลายช่องทาง ทำให้มีความเห็นทางการเมืองที่แตกต่างกัน การจัดกิจกรรมตามโครงการส่งเสริมสนับสนุนการสร้างความปลอดภัยและสมานฉันท์และปกป้องสถาบันของชาติ จึงไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร ๓.กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๓.๑ กำหนดแผนงาน/โครงการเพื่อแก้ปัญหายาเสพติดและบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี เช่น โครงการแข่งขันกีฬาเยาวชนด้านยาเสพติด โครงการรณรงค์ป้องกันและเฝ้าระวังการแก้ไขปัญหายาเสพติดตำบลห้วยยายจิ๋ว เป็นต้น ๓.๒ จัดตั้งศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติดขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว ๓.๓ แต่งตั้งคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามยาเสพติดขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว ๓.๔ ดำเนินงานตามแผนงานในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ได้แก่ โครงการจัดการแข่งขันกีฬาเยาวชนด้านยาเสพติด โครงการรณรงค์ป้องกันและเฝ้าระวังการแก้ไขปัญหายาเสพติดตำบลห้วยยายจิ๋ว แต่อย่างไรก็ตาม เด็กและเยาวชนที่ไม่ได้เรียนหนังสือเนื่องจากครอบครัวยากจน ประกอบกับยาเสพติดหาได้ง่าย และเด็กและเยาวชนไม่มีงานทำ ไม่รู้จักใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ จึงหันไปมั่วสุมเสเพลเสพติด

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. แต่งตั้งคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามยาเสพติดขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว ๔. ดำเนินงานตามแผนงานในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ได้แก่ โครงการจัดการแข่งขันกีฬาเยาวชนด้านยาเสพติด โครงการรณรงค์ป้องกันและเฝ้าระวังการแก้ไขปัญหายาเสพติดตำบลห้วยยายจิ๋ว ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคม การจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่น -สำรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกรูปแบบ -เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบผ่านเสียงตามสาย แผ่นพับ จัดประชุมประชาคมในชุมชน เว็บไซต์หน่วยงาน Facebook Line ๔.๒ กิจกรรมการปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์ -จัดทำคำสั่งผู้รับผิดชอบตามโครงการส่งเสริมสนับสนุนการสร้างความปลอดภัยและสมานฉันท์และปกป้องสถาบันของชาติ -จัดอบรมโครงการส่งเสริมสนับสนุนการสร้างความปลอดภัยและสมานฉันท์และปกป้องสถาบันของชาติ เพื่อให้เกิดความรัก สัมครสมานสามัคคีภูมิใจในความเป็นชนชาติไทยที่มีสถาบันพระมหากษัตริย์เป็นศูนย์รวมใจ ยึดเหนี่ยวจิตใจ ๔.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด -ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามยาเสพติดขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋วให้เป็นปัจจุบันและแจ้งเวียนเพื่อทราบ -จัดโครงการแข่งขันกีฬาเยาวชนด้านยาเสพติด -จัดโครงการรณรงค์ป้องกันและเฝ้าระวังการแก้ไขปัญหายาเสพติดตำบลห้วยยายจิ๋ว ๕. กิจกรรมการติดตามผล ใช้แบบรายงานการประชุมประจำเดือนเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว ตลอดจนผลการประเมินตามแบบรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) พบว่า ๕.๑ กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคม การจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่น มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการเสนอปัญหาและความต้องการของท้องถิ่น ตลอดจนบุคคลภายนอกที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่	

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
และความสำคัญของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้การจัดทำประชาคมท้องถิ่นไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร ๕.๒ กิจกรรมการปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ ประชาชนในพื้นที่ได้รับข้อมูลข่าวสารทางการเมืองจากสื่อหลายช่องทาง ทำให้มีความเห็นทางการเมืองที่แตกต่างกัน การจัดกิจกรรมตามโครงการส่งเสริมสนับสนุนการสร้าง ความปรองดองและสมานฉันท์และปกป้องสถาบันของชาติ จึงไม่ได้รับความร่วมมือจากประชาชนในพื้นที่เท่าที่ควร ๕.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ เด็กและเยาวชนไม่ได้เรียนหนังสือต่อเนื่องจากครอบครัวมีฐานะยากจน ประกอบกับยาเสพติดหาได้ง่ายและเด็กและเยาวชนไม่มีงานทำ จึงมั่วสุมเสพสิ่งเสพติด	

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ -เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในด้านประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานจัดเก็บรายได้และบุคลากรขาดความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน -ยังไม่สามารถจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้สมบูรณ์ จึงทำให้การนำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีให้ถูกต้องครบถ้วน ๑.๒ กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การจ่ายเงินอุดหนุนให้กับหน่วยงานภายนอก องค์การบริหารส่วนตำบลไม่ได้รับรายงานผลการดำเนินงาน ซึ่งเป็นการไม่ปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย เรื่องการตั้งงบประมาณรายจ่ายและการใช้จ่ายงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๑.๓ กิจกรรมด้านการจัดทำบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การจัดทำบัญชีไม่ครบถ้วนตามระบบการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๑.๔ กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การใช้และรักษารถยนต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล ไม่สำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคันและไม่กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์แต่ละคันเป็นการไม่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ <u>ความเสี่ยง</u> -การจัดเก็บรายได้ไม่มีประสิทธิภาพ เนื่องจากบุคลากรขาดความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานและเกิดจากความล่าช้าในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒.๒ กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน <u>ความเสี่ยง</u> -การจ่ายเงินอุดหนุนให้กับหน่วยงานภายนอก องค์การบริหารส่วนตำบลไม่ได้รับรายงานผลการดำเนินงานเมื่อเสร็จสิ้นโครงการ ซึ่งเป็นการไม่ถูกต้องตามหนังสือกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตั้งงบประมาณรายจ่ายและการใช้จ่ายงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๔ งาน คือ ๑.งานฝ่ายบริหารการคลัง ๒.งานการจัดทำบัญชี ๓.งานการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียมและการพัฒนารายได้ ๔.งานพัสดุและทรัพย์สิน จากการวิเคราะห์ประเมินผล พบความเสี่ยงในการกิจ ๔ งาน คือ ๑. งานการเบิกจ่ายเงิน-การรับเงิน (กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน) ๒. งานการจัดทำบัญชี (กิจกรรมด้านการจัดทำบัญชี) ๓. งานการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียมและการพัฒนารายได้ (กิจกรรมการจัดเก็บรายได้) ๔. งานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง จัดหาพัสดุ ครุภัณฑ์และทรัพย์สินต่างๆ (กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ) จากตามแบบรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) พบว่า ๑.กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑.๑ เร่งรัดการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เสร็จสมบูรณ์ตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ แต่อย่างไรก็ตาม แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่สามารถใช้งานได้สมบูรณ์ เนื่องจากข้อมูลบางส่วนไม่เป็นปัจจุบัน ๒.กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๒.๑ ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน ทั้งก่อนและหลังการอนุมัติฎีกา ๒.๒ จัดทำหนังสือแจ้งหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน เรื่อง รายงานผลการดำเนินงานตามโครงการที่ขอรับเงินอุดหนุนจากองค์การบริหารส่วนตำบล แต่อย่างไรก็ตาม หนังสือแจ้งหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ไม่ครบทุกหน่วยงาน ตลอดจนหนังสือไม่ได้ชี้แจงให้ทราบเงื่อนไขวิธีการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และต้องรายงานผลการดำเนินงานให้ทราบ ภายใน ๓๐ วัน นับตั้งแต่วันที่โครงการแล้วเสร็จ และหากมีเงินเหลือจ่ายให้ส่งคืนคราวเดียวกัน ตลอดจนการติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อติดตามผลการดำเนินโครงการจนแล้วเสร็จแล้วรายงานให้ทราบ หากหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนไม่ดำเนินการให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการให้เรียกเงินคืนเท่าจำนวนที่อุดหนุนไปทั้งหมดคืนโดยเร็ว

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ กิจกรรมด้านการจัดทำบัญชี <u>ความเสี่ยง</u> - การจัดทำบัญชีไม่ครบถ้วนตามระบบการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๒.๔ กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ <u>ความเสี่ยง</u> - การใช้และรักษารายณต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลปฏิบัติไม่ถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารายณต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ เนื่องจากไม่สำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองของน้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคันและไม่กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์แต่ละคัน ซึ่งอาจทำให้เกิดการใช้จ่ายพลังงานเชื้อเพลิงสิ้นเปลืองและไม่คุ้มค่ากับงบประมาณที่ได้จ่ายไป ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ ๑. เร่งรัดการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เสร็จสมบูรณ์ตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ ๓.๒ กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ ๑. ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน ทั้งก่อนและหลังการอนุมัติฎีกา ๒. จัดทำหนังสือแจ้งหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน เรื่อง การรายงานผลการดำเนินงานตามโครงการที่ขอรับเงินอุดหนุนจากองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว ๓.๓ กิจกรรมด้านการจัดทำบัญชี กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ ๑. ผู้อำนวยการกองคลังสอบทานการปฏิบัติงานของผู้รับผิดชอบด้านการจัดทำบัญชีอย่างสม่ำเสมอ เพื่อลดข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ๓.๔ กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ ๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารายณต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ อย่างเคร่งครัด ๒. แจ้งเวียนให้ข้าราชการและลูกจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋วทราบถึงขั้นตอนปฏิบัติในการขออนุญาตใช้รถยนต์ ๓. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดูแลรถยนต์แต่ละคัน	๓.กิจกรรมด้านการจัดทำบัญชี มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๓.๑ ผู้อำนวยการกองคลังสอบทานการปฏิบัติงานของผู้รับผิดชอบด้านการจัดทำบัญชีอย่างสม่ำเสมอ เพื่อลดข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น แต่อย่างไรก็ตาม ยังพบความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในด้านการจัดทำบัญชีไม่ครบถ้วนตามระบบการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๔.กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๔.๑ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารายณต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ อย่างเคร่งครัด ๔.๒ แจ้งเวียนให้ข้าราชการและลูกจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋วทราบถึงขั้นตอนปฏิบัติในการขออนุญาตใช้รถยนต์ ๔.๓ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดูแลรถยนต์แต่ละคัน แต่อย่างไรก็ตาม การใช้รถยนต์ไม่มีการกำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคันพร้อมกับกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์แต่ละคัน ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารายณต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ -ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานให้มีความชัดเจนยิ่งขึ้น และแจ้งเวียนมาเพื่อทราบ -จัดส่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้เข้าอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน -เร่งรัดการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อนำ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี ๔.๒ กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน -จัดทำหนังสือแจ้งหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน เรื่องการรายงานผลการดำเนินงานตามโครงการที่ขอรับเงินอุดหนุนจากองค์การบริหารส่วนตำบล ๔.๓ กิจกรรมด้านการจัดทำบัญชี -สอบถามการปฏิบัติงานของผู้รับผิดชอบด้านการจัดทำบัญชีอย่างสม่ำเสมอ ๔.๔ กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ -ประชุมชี้แจงให้พนักงานส่วนตำบลและลูกจ้างทราบถึงขั้นตอนปฏิบัติในการใช้รถยนต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว -กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ อย่างเคร่งครัด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ใช้แบบรายงานทางการเงิน ทะเบียนคุมต่างๆ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และตามแบบรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) พบว่า ๕.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว ยังไม่สามารถใช้งานได้สมบูรณ์ เนื่องจากแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังต้องมีการแก้ไขปรับปรุงข้อมูลบางส่วนให้เป็นปัจจุบัน ๕.๒ กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ หนังสือแจ้งหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนไม่ครบทุกหน่วยงาน ตลอดจนหนังสือไม่ได้ชี้แจงให้ทราบเงื่อนไข วิธีการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และต้องรายงานผลการดำเนินงานให้ทราบภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันที่โครงการแล้วเสร็จ และหากมีเงินเหลือจ่ายให้ส่งคืน ในคราวเดียวกัน ตลอดจนการติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อติดตามผลการดำเนินโครงการจนแล้วเสร็จ แล้วรายงานให้ทราบ หากหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนไม่ดำเนินการให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ ให้เรียกคืนเท่าจำนวนที่อุดหนุนไปทั้งหมดคืนโดยเร็ว	

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๓ กิจกรรมด้านการจัดทำบัญชี มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม <u>แต่ยังคงมีจุดอ่อน</u> คือ การจัดทำบัญชีไม่ครบถ้วนตามระบบการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๕.๔ กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม <u>แต่ยังคงมีจุดอ่อน</u> คือ ไม่มีการกำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคัน พร้อมกับกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์แต่ละคันตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓	

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านระบบงานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การปฏิบัติงานด้านเอกสาร งานธุรการ ไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร เนื่องจากจำนวนเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ความเสี่ยง -เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานด้านเอกสาร จึงอาจทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้าและอาจก่อให้เกิดความเสียหายได้ ๓. กิจกรรมการควบคุม -ดำเนินการสรรหาบุคลากร ตำแหน่ง พนักงานจ้างทั่วไป มาปฏิบัติงานด้านธุรการ รวมถึงการจัดเก็บเอกสารแล้ว -จัดส่งเจ้าหน้าที่ในกองช่างเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน -จัดทำโครงการ ๕ส. เพื่อให้การจัดเก็บเอกสารเป็นระบบง่ายต่อการค้นหา ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบ Intranet โทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียนและหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติงานตามระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆ ได้ในทันทีทันใด ๒. ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก -ประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้ให้แก่ประชาชนได้ทราบระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่ใช้ในการประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้าง -ประชาสัมพันธ์เชิญชวนให้สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋วและประชาชนเข้าร่วมประชุมเพื่อสอบถามและสำรวจข้อมูลของพื้นที่เพื่อจะได้รู้ถึงความต้องการที่แท้จริงของประชาชน เพื่อให้จัดทำแผนพัฒนาตำบลและการดำเนินโครงการก่อสร้างต่างๆ ตรงตามความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง ๕. กิจกรรมการติดตามผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้อำนวยการกองช่างและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่องตลอดจนผลการประเมินตามแบบรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) พบว่ากิจกรรมด้านระบบงานสารบรรณ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม	กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๓ งาน คือ ๑.งานควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุง ๒.งานควบคุมอาคาร ๓.งานช่างสุขาภิบาล ๔.งานผังเมือง จากการวิเคราะห์ประเมินผล พบความเสี่ยงในการกิจ ๑ งาน คือ ๑.งานควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุง (กิจกรรมด้านระบบงานสารบรรณ,กิจกรรมด้านการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง) จากตามแบบรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) พบว่า ๑.กิจกรรมด้านระบบงานสารบรรณ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑.๑ สรรหาบุคลากร ตำแหน่ง พนักงานจ้างทั่วไปมาปฏิบัติงานด้านธุรการ รวมถึงการจัดเก็บเอกสาร ๑.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ในกองช่างเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน ๑.๓ จัดทำโครงการ ๕ส. เพื่อให้การจัดเก็บเอกสารเป็นระบบง่ายต่อการค้นหา ๒.กิจกรรมด้านการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๒.๑ แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางเพื่อกำหนดราคากลางในแต่ละงานหรือแต่ละโครงการ ๒.๒ คำนวณราคากลางค่าวัสดุก่อสร้างโดยใช้ราคากลางตามที่สำนักงานพาณิชย์จังหวัดกำหนด แต่อย่างไรก็ตาม ปริมาณงานด้านการก่อสร้างมีมากในช่วงสิ้นปีงบประมาณและราคาวัสดุก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง จึงทำให้งานก่อสร้างไม่สอดคล้องกับค่างานก่อสร้างที่จะดำเนินการจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการคำนวณราคากลางค่าก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างล่าช้าและราคางานก่อสร้างไม่สอดคล้องกับค่างานก่อสร้างที่จะดำเนินการจริง ๒. การประเมินความเสี่ยง <u>ความเสี่ยง</u> -ปริมาณงานด้านการก่อสร้างมีมากในช่วงสิ้นปีงบประมาณ -ราคาวัสดุก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางเพื่อกำหนดราคากลางในแต่ละงานหรือแต่ละโครงการ ๓.๒ คำนวณราคากลางค่าวัสดุก่อสร้างโดยใช้ราคากลางตามที่สำนักงานพาณิชย์จังหวัดกำหนด ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ให้เจ้าหน้าที่สืบค้นข้อมูลราคาค่าวัสดุก่อสร้างทาง Intranet อย่างสม่ำเสมอ ๔.๒ สั่งการให้เจ้าหน้าที่ลำดับความสำคัญของโครงการที่จะต้องเร่งดำเนินการก่อนหลัง ในช่วงที่มีปริมาณมาก ๔.๓ ติดตามการปฏิบัติงานของผู้ได้บังคับบัญชาอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นได้ ๕. กิจกรรมการติดตามผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้อำนวยการกองช่างและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนผลการประเมินตามแบบรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) พบว่า กิจกรรมด้านการคำนวณราคากลางค่าก่อสร้าง มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม	

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการพัฒนาเด็กและเยาวชน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรขาดความเชี่ยวชาญโดยตรงในการจัดกิจกรรมพัฒนาเด็กและเยาวชนและการจัดสรรงบประมาณเพื่อสนับสนุนการจัดกิจกรรมเพื่อพัฒนาเด็กและเยาวชนไม่มีความต่อเนื่อง ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการพัฒนาเด็กและเยาวชน <u>ความเสี่ยง</u> -บุคลากรขาดความเชี่ยวชาญโดยตรงในการจัดกิจกรรมพัฒนาเด็กและเยาวชน ตลอดจนการจัดสรรงบประมาณเพื่อสนับสนุนการจัดกิจกรรมเพื่อพัฒนาเด็กและเยาวชน ขาดความต่อเนื่อง ทำให้การพัฒนาเด็กและเยาวชนไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋วได้ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการพัฒนาเด็กและเยาวชน กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ ๑. จัดทำฐานข้อมูลเด็กและเยาวชนขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋วและองค์กรที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดทำแผนพัฒนาเด็กและเยาวชนประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ๓. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานเป็นปัจจุบัน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมการพัฒนาเด็กและเยาวชน -ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานเป็นปัจจุบัน -จัดทำฐานข้อมูลเด็กและเยาวชนขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋วอย่างเป็นปัจจุบันเพื่อให้เป็นกรอบในการกำหนดแผนพัฒนาเด็กและเยาวชน ๕. กิจกรรมการติดตามผล ใช้แบบรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๕) พบว่า ๕.๑ กิจกรรมการพัฒนาเด็กและเยาวชน มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง <u>แต่ยังคงมีจุดอ่อน</u> คือ บุคลากรขาดความเชี่ยวชาญโดยตรงในการจัดกิจกรรมพัฒนาเด็กและเยาวชนและการจัดสรรงบประมาณเพื่อสนับสนุนการจัดกิจกรรมเพื่อพัฒนาเด็กและเยาวชนไม่มีความต่อเนื่อง จึงทำให้งานด้านการพัฒนาเด็กและเยาวชนไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควรและไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋วได้	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๓ งาน คือ ๑.งานบริหารการศึกษา ๒.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓.งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จากการวิเคราะห์ประเมินผล พบความเสี่ยงในการกิจ ๑ งาน คือ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (กิจกรรมการพัฒนาเด็กและเยาวชน) จากตามแบบรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) พบว่า ๑.กิจกรรมการพัฒนาเด็กและเยาวชน มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑.๑ จัดทำฐานข้อมูลเด็กและเยาวชนขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋วและองค์กรที่เกี่ยวข้อง ๑.๒ จัดทำแผนพัฒนาเด็กและเยาวชนประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ๑.๓ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานเป็นปัจจุบัน แต่อย่างไรก็ตาม กิจกรรมด้านการพัฒนาเด็กและเยาวชน ไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร เนื่องจากบุคลากรขาดความรู้ความสามารถโดยตรงในการจัดกิจกรรมพัฒนาเด็กและเยาวชนและการจัดสรรงบประมาณเพื่อสนับสนุนการจัดกิจกรรมเพื่อพัฒนาเด็กและเยาวชนไม่มีความต่อเนื่อง

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองสวัสดิการสังคม สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. กิจกรรมการฟื้นฟูเศรษฐกิจ โดยส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่นสินค้า OTOP เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกและสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนในพื้นที่รวมกลุ่มกันค่อนข้างยาก เนื่องจากแต่ละครัวเรือนมีภาระงานประจำ คนในวัยทำงานเมื่อว่างจากการเก็บเกี่ยวพืชผลทางการเกษตรก็ไปใช้แรงงานในเมืองอุตสาหกรรมต่างๆ และประชาชนขาดความรู้ในเรื่องการขยายฐานลูกค้าและการจัดหาตลาดอย่างยั่งยืน ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดการประสานงานระหว่างหน่วยราชการที่เกี่ยวข้อง เพื่อขอสนับสนุนงบประมาณช่วยเหลือ ๒. กิจกรรมการพัฒนาศักยภาพกลุ่มสตรี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนในพื้นที่รวมกลุ่มกันค่อนข้างยาก เพราะว่ามีภาระงานประจำเป็นจำนวนมาก ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการฟื้นฟูเศรษฐกิจ โดยการส่งเสริมกลุ่มอาชีพ ความเสี่ยง -ประชาชนรวมกลุ่มกันค่อนข้างยาก คนในวัยทำงานเมื่อว่างจากการเก็บเกี่ยวพืชผลทางการเกษตรมักไปใช้แรงงานในเมืองอุตสาหกรรมต่างๆ -ประชาชนขาดความรู้ในการขยายฐานลูกค้าและจัดหาตลาดอย่างยั่งยืน -องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋วขาดการประสานงานระหว่างหน่วยราชการที่เกี่ยวข้อง เพื่อขอสนับสนุนงบประมาณช่วยเหลือกลุ่มอาชีพ ๒.๒ กิจกรรมการพัฒนาศักยภาพกลุ่มสตรี ความเสี่ยง -ประชาชนรวมกลุ่มกันค่อนข้างยากเพราะว่ามีคนในช่วงวัยทำงานที่มีภาระงานประจำเป็นจำนวนมาก ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการฟื้นฟูเศรษฐกิจ โดยการส่งเสริมกลุ่มอาชีพ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ -กำหนดแผนงาน/โครงการ ส่งเสริมศักยภาพของท้องถิ่นบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี ได้แก่ โครงการพัฒนาศักยภาพกลุ่มสตรีแม่บ้านตำบลห้วยยายจิ๋ว โครงการฝึกอาชีพชุมชนระหว่างโรงเรียนกับชุมชน ๓.๒ กิจกรรมการพัฒนาศักยภาพกลุ่มสตรี กำหนดกิจกรรมขึ้นควบคุมดังนี้ -กำหนดแผนงาน/โครงการ พัฒนาศักยภาพของท้องถิ่นบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี ได้แก่ โครงการพัฒนาศักยภาพกลุ่มสตรี	กองสวัสดิการสังคม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๒ งาน คือ ๑.งานสังคมสงเคราะห์ ๒.งานพัฒนาชุมชน จากการวิเคราะห์ประเมินผล พบความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ๑ งาน คือ งานพัฒนาชุมชน (กิจกรรมฟื้นฟูเศรษฐกิจ,กิจกรรมพัฒนาศักยภาพกลุ่มสตรี) จากตามแบบรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) พบว่า ๑.กิจกรรมการฟื้นฟูเศรษฐกิจ โดยการส่งเสริมกลุ่มอาชีพ มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ โดยมีการกำหนดแผนงาน/โครงการส่งเสริมศักยภาพของท้องถิ่นบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี ได้แก่ โครงการพัฒนาศักยภาพกลุ่มสตรีแม่บ้านตำบลห้วยยายจิ๋ว โครงการฝึกอาชีพชุมชนระหว่างโรงเรียนกับชุมชน แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากกลุ่มอาชีพไม่ได้รับการสนับสนุนจากองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋วอย่างต่อเนื่อง ทั้งในด้านงบประมาณ บุคลากรที่มีความรู้และประสบการณ์ ตลอดจนการให้ความช่วยเหลือด้านการตลาด ๒.กิจกรรมการพัฒนาศักยภาพกลุ่มสตรี มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ มีการกำหนดแผนงาน/โครงการพัฒนาศักยภาพของท้องถิ่นบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี ได้แก่ โครงการพัฒนาศักยภาพกลุ่มสตรี แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากกลุ่มสตรีไม่ได้รับการสนับสนุนทั้งในด้านงบประมาณ บุคลากรและขาดความร่วมมือจากกลุ่มสตรีอย่างต่อเนื่อง

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมการฟื้นฟูเศรษฐกิจ โดยการส่งเสริมกลุ่มอาชีพ -สำรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก -ประชาสัมพันธ์ หนุนรงค์ให้ประชาชนในท้องถิ่นรักถิ่นฐานบ้านเกิดและส่งเสริมให้คนในชุมชนรู้จักนำวัตถุดิบที่มีอยู่ในท้องถิ่นมาแปรรูปเพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจ ๔.๒ กิจกรรมการพัฒนาศักยภาพกลุ่มสตรี -สำรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายนอก -ประชาสัมพันธ์ หนุนรงค์ให้ประชาชนในท้องถิ่นรู้และเข้าใจในการร่วมกลุ่มเสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชน ๕. กิจกรรมการติดตามผล ใช้แบบรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๕) พบว่า ๕.๑ กิจกรรมการฟื้นฟูเศรษฐกิจ โดยการส่งเสริมกลุ่มอาชีพ มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ เนื่องจากกลุ่มอาชีพไม่ได้รับการสนับสนุนจากองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋วอย่างต่อเนื่อง ทั้งในด้านงบประมาณ บุคลากรที่มีความรู้และประสบการณ์ ตลอดจนความช่วยเหลือด้านการตลาดและการรวมกลุ่มกันของกลุ่มอาชีพไม่ประสบผลสำเร็จเนื่องจากประชาชนในเขตพื้นที่ตำบลห้วยยายจิ๋วมีอาชีพหลักคือเกษตรกรรมการปลูกพืชไร่ ซึ่งมีระยะเวลาในการเพาะปลูกและเก็บเกี่ยวผลผลิตตลอดฤดูกาล เนื่องจากมีการสับเปลี่ยนหมุนเวียนการปลูกพืชไร่ ทำให้ประชาชนในพื้นที่ไม่มีเวลาในการเข้ารับการฝึกอบรมและประชาชนในพื้นที่บางส่วนไปใช้แรงงานในเมืองอุตสาหกรรมต่างๆ ๕.๒ กิจกรรมการพัฒนาศักยภาพกลุ่มสตรี มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ เนื่องจากไม่ได้รับการสนับสนุน ทั้งในด้านงบประมาณ บุคลากรและขาดความร่วมมือจากกลุ่มสตรีอย่างต่อเนื่อง	

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรขาดความเชี่ยวชาญโดยตรงในการจัดกิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย และการจัดสรรงบประมาณเพื่อสนับสนุนการจัดกิจกรรมเพื่อกำจัดขยะมูลฝอยไม่เพียงพอและยังไม่มีความต้องการ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย <u>ความเสี่ยง</u> -บุคลากรขาดความเชี่ยวชาญโดยตรงในการกำจัดขยะมูลฝอย ไม่มีความต่อเนื่อง ตลอดจนการจัดสรรงบประมาณเพื่อสนับสนุนการจัดกิจกรรมเพื่อกำจัดขยะมูลฝอยยังไม่เพียงพอและยังไม่มีความต้องการ ทำให้การกำจัดขยะมูลฝอยไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋วได้ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ ๑. จัดทำฐานข้อมูลการกำจัดขยะมูลฝอยในเขตขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋วและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดทำแผนปฏิบัติการกำจัดขยะมูลฝอย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ๓. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานเป็นปัจจุบัน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย โดยการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ -สำรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก -ประชาสัมพันธ์ รณรงค์ให้ประชาชนในท้องถิ่นได้รู้และเข้าใจในการกำจัดขยะมูลฝอยในชุมชนได้อย่างถูกวิธีและถูกสุขลักษณะ ๕. กิจกรรมการติดตามผล ใช้แบบรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๕) พบว่า ๕.๑ กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย โดยการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ บุคลากรขาดความเชี่ยวชาญโดยตรงในการกำจัดขยะมูลฝอยไม่มีความต่อเนื่อง ตลอดจนการจัดสรรงบประมาณเพื่อสนับสนุนการจัดกิจกรรมเพื่อกำจัดขยะมูลฝอยไม่เพียงพอและยังไม่มีความต้องการ ทำให้การกำจัดขยะมูลฝอยไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋วได้	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๓ งาน คือ ๑.งานบริหารสาธารณสุข ๒.งานส่งเสริมสุขภาพ ๓.งานบริการรักษาความสะอาด จากการวิเคราะห์ประเมินผล พบความเสี่ยงในการกิจ ๑ งาน คือ งานบริการรักษาความสะอาด (กิจกรรมด้านการกำจัดขยะมูลฝอย) จากตามแบบรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) พบว่า กิจกรรมด้านการกำจัดขยะมูลฝอย มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมรับผิดชอบงานกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๒. จัดทำฐานข้อมูลการกำจัดขยะมูลฝอยในเขตขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋วและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง ๓. จัดทำแผนปฏิบัติการกำจัดขยะมูลฝอย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ๔. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานเป็นปัจจุบัน แต่อย่างไรก็ตาม กิจกรรมด้านการกำจัดขยะมูลฝอย ไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร เนื่องจากบุคลากรขาดความเชี่ยวชาญโดยตรงในการกำจัดขยะมูลฝอย ตลอดจนการจัดสรรงบประมาณเพื่อสนับสนุนการจัดกิจกรรมเพื่อกำจัดขยะมูลฝอยไม่เพียงพอและยังไม่มีความต้องการ ทำให้การกำจัดขยะมูลฝอยไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว มีความเสี่ยง ๑๓ กิจกรรม คือ

สำนักปลัด

๑.กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (ภารกิจของงานวิเคราะห์นโยบายและแผน)

๒.กิจกรรมการปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์ (ภารกิจของงานวิเคราะห์นโยบายและแผน)

๓.กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด (ภารกิจของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย)

กองคลัง

๔.กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ (ภารกิจของงานการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียมและการพัฒนารายได้)

๕.กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน (ภารกิจของงานการเบิกจ่ายเงิน-การรับเงิน)

๖.กิจกรรมด้านการจัดทำบัญชี (ภารกิจของงานการจัดทำบัญชี)

๗.กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ (ภารกิจของงานเกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้าง จัดหาพัสดุ ครุภัณฑ์และทรัพย์สินต่างๆ)

กองช่าง

๘.กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง (ภารกิจของงานควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุง)

๙.กิจกรรมด้านการคำนวณราคากลางค่าก่อสร้าง (ภารกิจของงานควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุง)

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑๐.กิจกรรมการพัฒนาเด็กและเยาวชน (ภารกิจของงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

กองสวัสดิการสังคม

๑๑.กิจกรรมการฟื้นฟูเศรษฐกิจ โดยการส่งเสริมกลุ่มอาชีพ (ภารกิจของงานพัฒนาชุมชน)

๑๒.กิจกรรมการพัฒนาศักยภาพกลุ่มสตรี (ภารกิจของงานพัฒนาชุมชน)

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑๓.กิจกรรมลดปริมาณขยะมูลฝอยในชุมชน (ภารกิจของงานบริการรักษาความสะอาด)

ผลการประเมิน พบว่า

สำนักปลัด

๑. กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ยังคงมีจุดอ่อนคือ เนื่องจากประชาชนยังไม่เข้าใจและไม่เห็นความสำคัญของการทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ตลอดจนบุคคลภายนอกที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่และความสำคัญของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น จึงทำให้การจัดทำประชาคมท้องถิ่นไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร

๒. กิจกรรมการปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์ ยังคงมีจุดอ่อนคือ ประชาชนในพื้นที่ได้รับข้อมูลข่าวสารทางการเมืองจากสื่อหลายช่องทาง ทำให้มีความเห็นทางการเมืองที่แตกต่างกัน การจัดกิจกรรมตามโครงการส่งเสริมสนับสนุนการสร้างความปลอดภัยและสมานฉันท์และปกป้องสถาบันของชาติ จึงไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร

๓.กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ยังคงมีจุดอ่อนคือ เด็กและเยาวชนที่ไม่ได้เรียนหนังสือต่อเนื่องจากครอบครัวมีฐานะยากจน ประกอบกับยาเสพติดหาได้ง่ายและเด็กและเยาวชนไม่มีงานทำ ไม่รู้จักใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ จึงหันไปมั่วสุมเสพสิ่งเสพติดเพิ่มมากขึ้น

กองคลัง

๔. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ยังคงมีจุดอ่อนคือ แผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่สามารถใช้งานได้สมบูรณ์ เนื่องจากข้อมูลบางส่วนไม่เป็นปัจจุบัน

๕. กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน ยังคงมีจุดอ่อนคือ หนังสือแจ้งหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนไม่ครบทุกหน่วยงาน และไม่ได้ชี้แจงให้ทราบเงื่อนไข วิธีการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และต้องรายงานผลการดำเนินงานให้ทราบภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันที่โครงการแล้วเสร็จและหากมีเงินเหลือจ่ายให้ส่งคืนในคราวเดียวกัน ตลอดจนการติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อติดตามผลการดำเนินโครงการจนแล้วเสร็จ แล้วรายงานให้ทราบ หากหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนไม่ดำเนินการให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการให้เรียกเงินคืนเท่าจำนวนที่อุดหนุนไปทั้งหมดคืนโดยเร็ว

๖. กิจกรรมด้านการจัดทำบัญชี ยังคงมีจุดอ่อนคือ การจัดทำบัญชีไม่ครบถ้วนตามระบบการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๗. กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ ยังคงมีจุดอ่อนคือ การใช้รถยนต์ไม่มีการกำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคัน พร้อมกับกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์แต่ละคันตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓

กองช่าง

๘. กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง ยังคงมีจุดอ่อนคือ เนื่องจากอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานช่างควบคุมงานอาจไม่ได้ออกตรวจสอบงานในบางช่วง ทำให้ผู้รับจ้างไม่ได้ดำเนินการก่อสร้างตามรูปแบบงานที่กำหนด

๙. กิจกรรมการคำนวณราคากลางค่าก่อสร้าง ยังคงมีจุดอ่อนคือ เนื่องจากปริมาณงานด้านการก่อสร้างมีมากในช่วงสิ้นปีงบประมาณ ประกอบกับราคาวัสดุก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยจึงทำให้การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างล่าช้า ราคางานก่อสร้างไม่สอดคล้องกับค่างานก่อสร้างที่จะดำเนินการจริง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑๐. กิจกรรมการพัฒนาเด็กและเยาวชน ยังคงมีจุดอ่อนคือ เนื่องจากบุคลากรขาดความเชี่ยวชาญโดยตรงในการจัดกิจกรรมพัฒนาเด็กและเยาวชนและการจัดสรรงบประมาณเพื่อสนับสนุนการจัดกิจกรรมเพื่อพัฒนาเด็กและเยาวชนไม่มีความต่อเนื่อง จึงทำให้กิจกรรมด้านการพัฒนาเด็กและเยาวชนไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

กองสวัสดิการสังคม

๑๑. กิจกรรมการฟื้นฟูเศรษฐกิจ โดยการส่งเสริมกลุ่มอาชีพ ยังคงมีจุดอ่อนคือ เนื่องจากกลุ่มอาชีพไม่ได้รับการสนับสนุนอย่างต่อเนื่อง ทั้งในด้านงบประมาณ บุคลากรที่มีความรู้และประสบการณ์ ตลอดจนความช่วยเหลือด้านการตลาด และการรวมกลุ่มกันของกลุ่มอาชีพทำได้ยาก เนื่องจากประชาชนมีอาชีพหลักคือการเกษตรกรรม ระยะเวลาในการเพาะปลูกพืชไร่และเก็บเกี่ยวผลผลิตต่อเนื่องตลอดทั้งฤดูกาล เนื่องจากมีการสับเปลี่ยนหมุนเวียน จึงทำให้ประชาชนในพื้นที่ไม่มีเวลาในการเข้ารับการฝึกอบรมกลุ่มอาชีพและประชาชนในเขตพื้นที่บางส่วนไปใช้แรงงานในเมืองอุตสาหกรรมต่างๆ

๑๒. กิจกรรมการพัฒนาศักยภาพกลุ่มสตรี ยังคงมีจุดอ่อนคือ เนื่องจากไม่ได้รับการสนับสนุนทั้งในด้านงบประมาณ บุคลากรและขาดความร่วมมือจากกลุ่มสตรี เพราะว่าประชาชนมีภาระงานประจำ จึงไม่มีเวลาว่างในการเข้าร่วมกลุ่ม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑๓. กิจกรรมการลดปริมาณขยะในชุมชน ยังคงมีจุดอ่อนคือ เนื่องจากขาดสถานที่รองรับขยะมูลฝอยในชุมชน รวมทั้งประชาชนไม่มีความรู้ในการลดปริมาณขยะมูลฝอยและการกำจัดขยะที่ถูกสุขลักษณะ จึงทำให้ปริมาณขยะมูลฝอยในชุมชนเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนมาก

ลายมือชื่อ

(นายประเสริฐ แต่งทรัพย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายฉิว

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองคํการบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



(นางเบญจรัตน์ เฉลิมกาย)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง

ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานวิเคราะห์นโยบายและแผน เนื่องจากประชาชนยังไม่เข้าใจและไม่เห็นความสำคัญของการทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ตลอดจนบุคคลภายนอกที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่และความสำคัญของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้การจัดทำประชาคมท้องถิ่นไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร

๑.๒ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์ เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานวิเคราะห์นโยบายและแผน เนื่องจากประชาชนในพื้นที่ได้รับข้อมูลข่าวสารทางการเมืองจากสื่อหลายช่องทาง ทำให้มีความเห็นทางการเมืองที่แตกต่างกัน การจัดกิจกรรมตามโครงการส่งเสริมสนับสนุน การสร้างความปรองดองและสมานฉันท์ และปกป้องสถาบันของชาติ จึงไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร

๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากเด็กและเยาวชนที่ไม่ได้เรียนหนังสือต่อ ครอบครัวมีฐานะยากจน ประกอบกับยาเสพติดหาได้ง่าย เด็กและเยาวชนไม่มีงานทำ ไม่รู้จักใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ จึงหันไปมั่วสุมเสพยาเสพติดเพิ่มมากขึ้น

กองคลัง

๑.๔ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียมและการพัฒนารายได้ คือ แผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่สามารถใช้งานได้สมบูรณ์ เนื่องจากข้อมูลบางส่วนยังไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๕ กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานการเบิกจ่ายเงิน-การรับเงิน เนื่องจากไม่มีหนังสือแจ้งหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้ทราบเงื่อนไข วิธีการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่ง

การที่เกี่ยวข้องและต้องรายงานผลการดำเนินงานให้ทราบภายใน ๓๐ วัน นับตั้งแต่วันที่โครงการแล้วเสร็จและหากมีเงินเหลือจ่าย ให้ส่งคืนในคราวเดียวกัน ตลอดจนการติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อติดตามผลการดำเนินโครงการจนแล้วเสร็จ แล้วรายงานให้ทราบ หากหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนไม่ดำเนินการให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ ให้เรียกเงินคืนเท่าจำนวนที่อุดหนุนไปทั้งหมดคืนโดยเร็ว

๑.๖ กิจกรรมด้านการจัดทำบัญชี เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานการจัดทำบัญชี เนื่องจากการจัดทำบัญชียังไม่ครบถ้วนตามระบบการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๑.๗ กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานเกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้าง จัดหาพัสดุ ครุภัณฑ์ และทรัพย์สินต่างๆ (ความเสี่ยงใหม่) เนื่องจากการใช้รถยนต์ไม่มีการกำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคัน พร้อมกับกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์แต่ละคันตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓

กองช่าง

๑.๘ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุง เนื่องจากอัตราค่าจ้างเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ช่วงควบคุมงานอาจไม่ได้ออกตรวจสอบงานในบางช่วง ทำให้ผู้รับจ้างไม่ได้ดำเนินการก่อสร้างตามรูปแบบรายงานที่กำหนด

๑.๙ กิจกรรมการคำนวณราคากลางค่าก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุง เนื่องจากปริมาณงานด้านการก่อสร้างมีมากในช่วงสิ้นปีงบประมาณ ประกอบกับราคาวัสดุก่อสร้าง มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างล่าช้า ราคางานก่อสร้างไม่สอดคล้องกับค่างานก่อสร้างที่จะดำเนินการจริง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๑๐ กิจกรรมการพัฒนาเด็กและเยาวชน เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากบุคลากรขาดความเชี่ยวชาญโดยตรงในการจัดกิจกรรมพัฒนาเด็กและเยาวชน รวมถึงการจัดสรรงบประมาณเพื่อสนับสนุนการจัดกิจกรรม เพื่อพัฒนาเด็กและเยาวชนไม่มีความต่อเนื่อง ทำให้การพัฒนาเด็กและเยาวชนไม่มีศักยภาพเท่าที่ควร

กองสวัสดิการสังคม

๑.๑๑ กิจกรรมฟื้นฟูเศรษฐกิจ โดยการส่งเสริมกลุ่มอาชีพ เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานพัฒนาชุมชน เนื่องจากกลุ่มอาชีพไม่ได้รับการสนับสนุนอย่างต่อเนื่อง ทั้งในด้านงบประมาณ บุคลากรที่มีความรู้และประสบการณ์ ตลอดจนความช่วยเหลือด้านการตลาดและการรวมกลุ่มกันของกลุ่มอาชีพทำได้ยาก เนื่องจากประชาชนมีอาชีพหลักคือการเกษตรกรรม ระยะเวลาในการเพาะปลูกพืชไร่และเก็บเกี่ยวผลผลิตต่อเนื่องตลอดทั้งฤดูกาล เนื่องจากมีการสับเปลี่ยนหมุนเวียน จึงทำให้ประชาชนในพื้นที่ไม่มีเวลาในการเข้ารับการฝึกอบรมกลุ่มอาชีพและประชาชนในเขตพื้นที่บางส่วนไปใช้แรงงานในเมืองอุตสาหกรรมต่างๆ

๑.๑๒ กิจกรรมพัฒนาศักยภาพกลุ่มสตรี เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานพัฒนาชุมชน เนื่องจากกลุ่มสตรีไม่ได้รับการสนับสนุนทั้งในด้านงบประมาณ บุคลากรและขาดความร่วมมือจากกลุ่มสตรีจึงไม่มีเวลาว่างในการเข้าร่วมกลุ่ม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๑๓ กิจกรรมการลดปริมาณขยะในชุมชน เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานรักษาความสะอาด (ความเสี่ยงใหม่) เนื่องจากขาดสถานที่รองรับขยะมูลฝอยในชุมชน รวมทั้งประชาชนไม่มีความรู้ในการลดปริมาณขยะมูลฝอยและการกำจัดขยะมูลฝอยที่ถูกสุขลักษณะ จึงทำให้ปริมาณขยะมูลฝอยในชุมชนเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนมาก

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๒.๑ กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

(๑) ปรับปรุงแผนประชาสัมพันธ์การให้ความรู้ด้านการจัดทำแผนโดยเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ เช่น เสียงตามสาย เว็บไซต์หน่วยงาน Facebook Line ฯลฯ เป็นต้น

(๒) ให้มีการชี้แจงให้ทราบผลดีและสิทธิประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมเสนอปัญหาและความต้องการของท้องถิ่น

(๓) จัดประชุมคณะกรรมการแผนในชุดต่างๆ เพื่อชี้แจงให้ทราบถึงบทบาทหน้าที่และความสำคัญของการทำประชาคม เพื่อนำข้อมูลมาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

(๔) จัดให้มีการจัดทำแบบสอบถามติดตามและประเมินผลการจัดทำประชาคมท้องถิ่นทุกครั้ง

๒.๒ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์

(๑) ขอความร่วมมือให้ผู้เข้ารับการอบรมนำความรู้ที่ได้รับไปขยายผลให้กับคนในหมู่บ้านต่อไป

(๒) ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารทางการเมืองให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบอย่างต่อเนื่อง โดยยึดหลักความเป็นกลางทางการเมือง

๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

(๑) สร้างสนามกีฬาที่มีมาตรฐานเพื่อส่งเสริมการเล่นกีฬาให้กับเยาวชนให้ห่างไกลยาเสพติด

(๒) ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด เช่น ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายและเอกสารแผ่นพับ จัดประชุมประชาคม

(๓) จัดโครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับยาเสพติด

(๔) จัดตั้งกลุ่มสภาเด็กและเยาวชนภายในตำบลเพื่อร่วมกันแก้ไขปัญหายาเสพติด

กองคลัง

๒.๔ กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงิน

(๑) สั่งการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการเงินอุดหนุนจัดทำหนังสือชี้แจงเงื่อนไข วิธีการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนทราบ

(๒) ติดตามทวงถามรายงานผลการดำเนินงานตามโครงการเมื่อถึงกำหนด

(๓) รายงานการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของโครงการให้หัวหน้าหน่วยงานเจ้าของงบประมาณทราบ

๒.๕ กิจกรรมด้านการจัดทำบัญชี

(๑) ให้ผู้อำนวยการกองคลังสอบทานการปฏิบัติงานของผู้จัดทำบัญชีอย่างสม่ำเสมอ เพื่อลดข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น

๒.๖ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้

(๑) กำชับให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ ศึกษาวิธีการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินอย่างละเอียด

(๒) จัดทำทะเบียนข้อมูลเกี่ยวกับที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและป้ายให้เป็นปัจจุบัน

(๓) ให้ผู้อำนวยการกองคลังกำกับดูแลการจัดเก็บภาษีให้มีประสิทธิภาพ

๒.๗ กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ

(๑) ให้เจ้าหน้าที่กำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงโดยคำนึงถึงภารกิจและวัตถุประสงค์ในการใช้รถยนต์แต่ละคัน

(๒) ให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับรถยนต์ส่วนบุคคลและควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงให้เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้

(๓) ประชุมชี้แจงบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยาจิวให้ทราบถึงหลักเกณฑ์และขั้นตอนหลักเกณฑ์และขั้นตอนการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

กองช่าง

๒.๘ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

(๑) กำหนดให้ช่างผู้ควบคุมงานรายงานผลการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างทุกสัปดาห์

(๒) เพิ่มศักยภาพการปฏิบัติงาน โดยส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้และฝึกปฏิบัติด้านงานช่าง

(๓) กำชับให้ช่างผู้ควบคุมงานปฏิบัติหน้าที่อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องของทางราชการ

๒.๙ กิจกรรมการคำนวณราคากลางค่าก่อสร้าง

- (๑) ให้เจ้าหน้าที่สืบค้นข้อมูลราคาค่าวัสดุก่อสร้างทาง Intranet อย่างสม่ำเสมอ
- (๒) สั่งการให้เจ้าหน้าที่ลำดับความสำคัญของโครงการที่จะต้องเร่งดำเนินการก่อนหลังในช่วงที่มีปริมาณมาก
- (๓) ติดตามการปฏิบัติงานของผู้ได้บังคับบัญชาอย่างต่อเนื่องเพื่อลดข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นได้

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒.๑๐ กิจกรรมการพัฒนาเด็กและเยาวชน

- (๑) กำชับให้เจ้าหน้าที่สำรวจและจัดทำฐานข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับเด็กทุกประเภท
- (๒) พัฒนาบุคลากรด้านการศึกษาขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋วให้มีศักยภาพในการพัฒนาเด็ก และจัดกิจกรรมเพื่อการพัฒนาเด็กอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ
- (๓) รณรงค์ให้ทุกภาคส่วนเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาเด็ก
- (๔) บรรจุแผนงาน/โครงการในการส่งเสริมกระบวนการเรียนรู้ของเด็กในแผนพัฒนาท้องถิ่น
- (๕) สนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดกิจกรรมให้ความรู้และพัฒนาทักษะแก่เด็กและเยาวชนในด้านต่างๆ อย่างต่อเนื่อง

กองสวัสดิการสังคม

๒.๑๑ กิจกรรมโครงการฝึกอบรมกลุ่มอาชีพ

- (๑) ขออนุมัติผู้บริหารเพื่อดำเนินงานโครงการฝึกอบรมของกลุ่มอาชีพต่างๆ
- (๒) ให้ความรู้กับประชาชนในพื้นที่ตำบลห้วยยายจิ๋วถึงข้อดีของการจัดตั้งกลุ่มอาชีพเพื่อเพิ่มพูนรายได้

๒.๑๒ กิจกรรมโครงการพัฒนาศักยภาพกลุ่มสตรี

- (๑) สนับสนุนกลุ่มสตรีให้บริหารจัดการตนเองได้อย่างเข้มแข็ง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๑๓ กิจกรรมการลดปริมาณขยะในชุมชน

- (๑) องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว มีการตราข้อบัญญัติ เรื่อง การกำจัดสิ่งปฏิกูลและมูลฝอย พ.ศ. ๒๕๕๖ และข้อบัญญัติ เรื่อง หลักเกณฑ์การคัดแยกมูลฝอย พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อใช้ในการรักษาความสะอาดและการจัดระเบียบในการเก็บขนและกำจัดสิ่งปฏิกูลหรือมูลฝอย
- (๒) จัดส่งผู้นำชุมชนเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการนำทรัพยากรและของเหลือใช้ต่างๆ ที่มีอยู่ในท้องถิ่นมาเปลี่ยนสภาพเป็นพลังงาน

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว

แบบ ปค.๕

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกำหนดที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๑.กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรีและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑.ประชาชนยังไม่ เข้าใจและไม่เห็น ความสำคัญของการ ทำประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๒.บุคคลภายนอก ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็น คณะกรรมการแผน ในชุดต่างๆ ไม่เข้าใจ บทบาทหน้าที่และ ความสำคัญของการ จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น	๑.จัดทำโครงการจัดประชุม ประชาคมหมู่บ้าน ตำบล เพื่อจัดทำแผนชุมชน นำข้อมูล มาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒.ประสานความร่วมมือจาก กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ผู้นำชุมชน ในการจัดประชุมประชาคม ๓.รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ และความสำคัญของการเข้า มาช่วยคิด ช่วยทำในการ พัฒนาท้องถิ่นของตน ๔.จัดทำแบบสำรวจความคิด เห็นของประชาชนต่อความ ต้องการพัฒนาท้องถิ่นของตน	-เนื่องจากประชาชนยังไม่ เข้าใจและไม่เห็นความสำคัญ ของการทำประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ตลอดจนบุคคลภายนอก ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็น คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการสนับสนุนการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและ คณะกรรมการติดตามและ ประเมินผลแผนไม่เข้าใจ บทบาทหน้าที่และความสำคัญ ของการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น ทำให้การจัดทำ ประชาคมท้องถิ่นไม่ได้รับ ความร่วมมือเท่าที่ควร	-การจัดทำประชาคม ท้องถิ่น เพื่อนำมาจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ได้ ได้รับความร่วมมือจาก ประชาชนและบุคคล ภายนอกที่ได้รับการ แต่งตั้งเป็นคณะกรรมการ เท่าที่ควร	๑.ปรับปรุงแผนประชาสัมพันธ์ การให้ความรู้ด้านการจัดทำ แผนโดยเพิ่มช่องทางการ ประชาสัมพันธ์ เช่น เสียงตาม สาย ๒.ให้มีการชี้แจงให้ทราบผลดี และสิทธิประโยชน์ที่ประชาชน จะได้รับจากการเข้าร่วมเสนอ ปัญหาและความต้องการของ ท้องถิ่น ๓.จัดประชุมคณะกรรมการ การ แผนในชุดต่างๆ เพื่อชี้แจงให้ ทราบถึงบทบาทหน้าที่และ ความสำคัญของการทำ ประชาคม เพื่อนำข้อมูลมา จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔.จัดให้มีการจัดทำแบบสอบถาม ติดตามและประเมินผล การจัดทำประชาคมท้องถิ่น ทุกครั้ง	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกำหนดที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
๒.กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบัน พระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดอง สมานฉันท์ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้เกิดความรัก สัมครสมาน สามัคคี ในความเป็นชนชาติไทยที่มี พระมหากษัตริย์เป็นศูนย์รวมใจ ยึดเหนี่ยวจิตใจ ๒.เพื่อปลูกฝังจิตสำนึกในการปกป้อง สถาบันพระมหากษัตริย์	-ประชาชนได้รับข้อมูล ข่าวสารทางการเมือง จากสื่อหลายช่องทาง	-จัดทำโครงการส่งเสริม สนับสนุนการสร้างความ ปรองดองและสมานฉันท์และ ปกป้องสถาบันของชาติ จำนวน ๕๐๐ คน เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕	-เนื่องจากประชาชนในพื้นที่ ได้รับข้อมูลข่าวสารทาง การเมืองจากสื่อหลายช่องทาง ทำให้มีความเห็นทางการเมือง ที่แตกต่างกัน การจัดกิจกรรม ตามโครงการส่งเสริมสนับสนุน การสร้างความปลอดภัย และสมานฉันท์และปกป้อง สถาบันของชาติ จึงไม่ได้รับ ความร่วมมือเท่าที่ควร	-ประชาชนมีความเห็น ทางการเมืองที่แตกต่าง กัน การจัดกิจกรรมตาม โครงการส่งเสริม สนับสนุนการสร้างความปลอดภัย และสมานฉันท์และปกป้องสถาบัน ของชาติ จึงไม่ได้รับ ความร่วมมือเท่าที่ควร	๑.ขอความร่วมมือให้ผู้เข้ารับ การอบรมนำความรู้ที่ได้รับไป ขยายผลให้กับคนในหมู่บ้าน ต่อไป ๒.ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารทางการเมืองให้ ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบ อย่างต่อเนื่อง โดยยึดหลัก ความเป็นกลางทางการเมือง	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว

แบบ ปค.๕

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกำหนดที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓.กิจกรรมการป้องกันและแก้ไข ปัญหาภัยเสพติด วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อป้องกันการแพร่ขยายของ ยาเสพติดในเขตพื้นที่และฟื้นฟู ผู้ติดยาเสพติดให้หายจากการติด สิ่งเสพติด ตลอดจนมีความเป็นอยู่ ที่ดีขึ้น ๒.เพื่อช่วยพัฒนาเศรษฐกิจของ ประเทศชาติ	๑.เด็กและเยาวชนที่ ไม่ได้เรียนหนังสือต่อ เนื่องจากครอบครัวมี ฐานะยากจน ๒.เด็กไม่มีงานทำ ไม่รู้จักใช้เวลาว่างให้ เกิดประโยชน์	๑.กำหนดแผนงาน/โครงการ เพื่อแก้ปัญหาเสพติดและ บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น เช่น โครงการอบรมคุณธรรม นำชีวิต โครงการก่อสร้าง สนามกีฬาภายในตำบล โครงการจัดการแข่งขันกีฬา ด้านยาเสพติด เป็นต้น ๒.จัดตั้งศูนย์ป้องกันและ ปราบปรามยาเสพติด ๓.แต่งตั้งคณะกรรมการป้องกัน และปราบปรามยาเสพติด ๔.จัดทำโครงการจัดการแข่งขัน กีฬาด้านยาเสพติดและโครง การอบรมคุณธรรมนำชีวิต	-เด็กและเยาวชนที่ไม่ได้เรียน หนังสือต่อ เนื่องจากครอบครัว มีฐานะยากจน ประกอบกับยา เสพติดหาได้ง่ายและเด็กและ เยาวชนไม่มีงานทำ ไม่รู้จักใช้ เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ จึง หันไปมั่วสุมเสพสิ่งเสพติดเพิ่ม มากขึ้น	-เด็กและเยาวชนที่ไม่ได้ เรียนหนังสือต่อ มักหัน มั่วสุมติดสิ่งเสพติด เพิ่มมากขึ้น	๑.สร้างสนามกีฬาที่มี มาตรฐานเพื่อส่งเสริมการเล่น กีฬาให้กับเยาวชนให้ห่างไกล ยาเสพติด ๒.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด เช่นประชาสัมพันธ์เสียงตาม สายและเอกสารแผ่นพับ ๓.จัดโครงการอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับยาเสพติด ๔.จัดตั้งกลุ่มสภาเด็กและ เยาวชนภายในตำบลเพื่อ ร่วมกันแก้ไขปัญหา	สำนักปลัด/กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ลายมือชื่อ

(นายวัฒนา ประเสริฐสังข์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว

แบบ ปค.๕

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกำหนดที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
งานการเบิกจ่ายเงิน-การรับเงิน ๑.กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงิน-การรับเงิน วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน หน่วยงานอื่น ปฏิบัติอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบ ข้อบังคับและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องของทาง ราชการ	๑.หนังสือแจ้ง หน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุนไม่ครบทุกแห่ง ๒.อบต.ไม่ได้ชี้แจง หน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุนให้ทราบถึง เงื่อนไข วิธีการใช้ จ่ายเงินให้เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องของ ทางราชการ อย่างเป็น ลายลักษณ์อักษร ๓.ขาดการติดตามและ ประเมินผลการดำเนิน งานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ของโครงการหรือไม่	๑.ตรวจสอบฎีกาเบิก จ่ายเงินงบประมาณหมวด เงินอุดหนุนทั้งก่อนและหลัง การอนุมัติฎีกา ๒.จัดทำหนังสือแจ้งหน่วย งานที่ขอรับเงินอุดหนุน เรื่อง การรายงานผลการ ดำเนินงานตามโครงการที่ ขอรับเงินอุดหนุนจาก องค์การบริหารส่วนตำบล	-อบต.ไม่ได้จัดทำหนังสือแจ้ง หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ครบทุกแห่งและไม่ได้ทำหนังสือ ชี้แจงหน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุนให้ทราบถึงเงื่อนไข วิธีการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง การติดตามทวงถามรายงานผล การดำเนินงานจากหน่วยงาน ที่ขอรับเงินอุดหนุน ส่วนใหญ่ ได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดี	-การเบิกจ่ายงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุนไม่มี การควบคุมให้ถูกต้อง ตามหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องของทาง ราชการ	๑.สั่งการให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโครงการเงิน อุดหนุนจัดทำหนังสือ ชี้แจงเงื่อนไข วิธีการใช้ จ่ายเงินให้เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องให้ หน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุนทราบ ๒.ติดตามทวงถามรายงาน ผลการดำเนินงานตาม โครงการเมื่อถึงกำหนด ๓.รายงานการติดตามและ ประเมินผลการดำเนิน งานตามวัตถุประสงค์ของ โครงการให้หัวหน้า หน่วยงานเจ้าของ งบประมาณทราบ	กองคลัง/สำนักปลัด

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว

แบบ ปค.๕

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกำหนดที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
งานการจัดทำบัญชี ๒.กิจกรรมด้านการจัดทำบัญชี วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การจัดทำบัญชีสรรพบัญชีต่างๆ ทะเบียนคุมและงบการเงินขององค์การ บริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋วเป็นไป อย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องของทาง ราชการ	-บุคลากรไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน	๑.ผู้อำนวยการกองคลังสอบ ทานการปฏิบัติงานของ ผู้รับผิดชอบการจัดทำบัญชี อย่างสม่ำเสมอ เพื่อลด ข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น	-หัวหน้าหน่วยงานคลังมีการ สอบทานการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้าน การจัดทำบัญชี ทะเบียนคุมและ งบการเงินขององค์การบริหาร ส่วนตำบลห้วยยายจิ๋วอย่าง สม่ำเสมอเพื่อปฏิบัติให้เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องของ ทางราชการ	-การจัดทำบัญชีไม่ครบ ถ้วนตามระบบการ บันทึกบัญชีขององค์การ บริหารส่วนตำบล ตามหนังสือกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น	๑.สอบทานการปฏิบัติ งานของผู้จัดทำบัญชี อย่างสม่ำเสมอ เพื่อลด ข้อผิดพลาดที่อาจจะ เกิดขึ้น	กองคลัง
งานการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียมและ การพัฒนารายได้ ๓.กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การพัฒนาการจัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนที่ภาษี สามารถจัดเก็บถูกต้องครบถ้วนตาม นโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น	-แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่สามารถใช้งานได้ สมบูรณ์ เนื่องจาก ข้อมูลบางส่วนไม่เป็น ปัจจุบัน	๑.เร่งรัดการจัดทำแผนที่ ภาษีให้เสร็จสมบูรณ์ตาม ระยะเวลาที่กำหนดไว้	-แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินที่ดำเนินการแล้วเสร็จ นั้น ยังไม่สามารถใช้งานได้ สมบูรณ์ เนื่องจากข้อมูล บางส่วนยังไม่เป็นปัจจุบัน	-การจัดเก็บรายได้ยัง ไม่มีประสิทธิภาพ เท่าที่ควร	๑.กำชับให้เจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้ ศึกษา วิธีการใช้โปรแกรมแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินอย่างละเอียด ๒.จัดทำทะเบียนข้อมูล เกี่ยวกับที่ดินและสิ่งปลูก สร้างและป้ายให้เป็น ปัจจุบัน ๓.ให้ผู้อำนวยการกองคลัง กำกับดูแลการจัดเก็บภาษี ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น	กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกำหนดที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
งานเกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้าง จัดหาพัสดุ ครุภัณฑ์และทรัพย์สินต่างๆ ๔.กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การใช้และการรักษารถยนต์ ส่วนกลาง ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องของทาง ราชการ -เพื่อให้การใช้ทรัพย์สินและพัสดุเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	-ไม่มีการกำหนดเกณฑ์ การใช้น้ำมันเชื้อเพลิง ของรถทุกคัน พร้อมกับ กำหนดปริมาณน้ำมัน เชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้ รถยนต์แต่ละคัน	๑.กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานพัสดุ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบกระทรวง มหาดไทย ว่าด้วยการใช้และ รักษารถยนต์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ อย่างเคร่งครัด ๒.แจ้งเวียนให้ข้าราชการและ ลูกจ้างขององค์การบริหารส่วน ตำบลห้วยยายจิ๋วทราบถึง ขั้นตอนปฏิบัติในการขออนุญาต ใช้รถยนต์ส่วนกลาง ๓.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดูแลรถยนต์ ส่วนกลางแต่ละคัน	มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดูแลรถยนต์ ส่วนกลางแต่ละคันและ หัวหน้าหน่วยงานได้กำกับ ให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ของทางราชการแล้ว	-การใช้และรักษารถยนต์ ส่วนกลาง มีการควบคุม ยัง ไม่เพียงพอและไม่คุ้มค่ากับ งบประมาณ	๑.ให้เจ้าหน้าที่กำหนดเกณฑ์การใช้ น้ำมันเชื้อเพลิงโดยคำนึงถึงภารกิจ และวัตถุประสงค์ในการใช้รถยนต์ แต่ละคัน ๒.ให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบ การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับ รถยนต์ส่วนกลางและควบคุมการ ใช้น้ำมันเชื้อเพลิงให้เป็นไปตาม เกณฑ์ที่กำหนดไว้ ๓.ประชุมชี้แจงบุคลากรขององค์การ บริหารส่วนตำบล ห้วยยายจิ๋วให้ ทราบถึงหลักเกณฑ์ และขั้นตอนหลักเกณฑ์และ ขั้นตอนการขออนุญาตใช้รถ ส่วนกลาง	กองคลัง/สำนักปลัด

ลายมือชื่อ



(นางเบญจรัตน์ เฉลาภาย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว

แบบ ปค.๕

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกำหนดที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
งานควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุง ๑.กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผล ของการควบคุมงานก่อสร้าง ๒.เพื่อให้การควบคุมงานของเจ้าหน้าที่ เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องของทางราชการ	-เนื่องจากอัตรากำลัง เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน	๑.ผู้บังคับบัญชาทุกระดับ กำกับดูแลและตรวจสอบ การปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชาอย่าง สม่ำเสมอ ๒.ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน และมอบหมายงานภายใน กองช่างให้เป็นปัจจุบัน	-เนื่องจากอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติ ในช่วง ที่มีงานก่อสร้างหลายโครงการ ช่างผู้ควบคุมงานอาจออก ตรวจสอบงานไม่ทั่วถึง ทำให้ ผู้รับจ้างไม่ได้ดำเนินการ ก่อสร้างตามรูปแบบรายงานที่ กำหนด และส่งผลให้การ รายงานของช่างผู้ควบคุมงาน คลาดเคลื่อน	-ช่างควบคุมงานอาจ ไม่ได้ออกตรวจสอบงาน ในบางช่วง ทำให้ผู้รับ จ้างไม่ได้ดำเนินการ ก่อสร้างตามรูปแบบ รายงานที่กำหนด	๑.กำหนดให้ช่างผู้ควบคุม งานรายงานผลการ ปฏิบัติงานของผู้รับจ้างทุก สัปดาห์ ๒.เพิ่มศักยภาพการ ปฏิบัติงาน โดยส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพิ่มความรู้และฝึกปฏิบัติ ด้านงานช่าง ๓.กำชับให้ช่างผู้ควบคุม งานปฏิบัติหน้าที่อย่าง ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ของทางราชการ	กองช่าง/สำนักปลัด

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกำหนดที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
งานควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุง ๒.กิจกรรมการคำนวณราคากลาง ค่าก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การคำนวณราคากลางงาน ก่อสร้าง เป็นไปตามหลักเกณฑ์การ กำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ๒.เพื่อป้องกันและสูญเสียเงินของ ทางราชการ	๑. ปริมาณงานด้าน การก่อสร้างมีมาก ในช่วงสิ้นปีงบประมาณ ๒.ราคาวัสดุก่อสร้าง มีการเปลี่ยนแปลง บ่อยครั้ง	๑.แต่งตั้งคณะกรรมการ กำหนดราคากลางเพื่อกำหนด ราคากลางในแต่ละงานหรือ แต่ละโครงการ ๒.คำนวณราคากลางค่าวัสดุ ก่อสร้างโดยใช้ราคากลาง ตามที่สำนักงานพาณิชย์ จังหวัดกำหนด	-การคำนวณราคากลางงาน ก่อสร้างในช่วงสิ้นปีงบประมาณ ค่อนข้างล่าช้า เนื่องจากมี ปริมาณงานที่ต้องดำเนินการ มาก อีกทั้งปัจจัยที่ใช้ในการ คำนวณราคากลาง เช่น ราคา วัสดุก่อสร้างเปลี่ยนแปลง บ่อยครั้ง	๑.การคำนวณราคากลาง งานก่อสร้างล่าช้า ๒.ราคางานก่อสร้าง ไม่สอดคล้องกับค่างาน ก่อสร้างที่จะดำเนินการ จริง	๑.ให้เจ้าหน้าที่สืบค้น ข้อมูลราคาค่าวัสดุก่อสร้าง ทาง Intranet อย่าง สม่าเสมอ ๒.สั่งการให้เจ้าหน้าที่ ลำดับความสำคัญของ โครงการที่ต้องเร่ง ดำเนินการก่อนหลัง ในช่วงที่มีปริมาณมาก ๓.ติดตามการปฏิบัติงาน ของผู้ได้บังคับบัญชาอย่าง ต่อเนื่อง เพื่อลดข้อผิดพลาด ที่อาจจะเกิดขึ้นได้	กองช่าง/สำนักปลัด

ลายมือชื่อ

(นายฐานกร งามประเสริฐ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว

แบบ ปค.๕

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกำหนดที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑.กิจกรรมการพัฒนาเด็กและเยาวชน วัตถุประสงค์ -เพื่อส่งเสริมสนับสนุนพัฒนาคุณภาพเด็ก และเยาวชนให้เป็นไปตามแผนพัฒนาเด็ก และเยาวชนแห่งชาติและเป็นการเสริม สร้างคุณภาพชีวิตที่ดีให้แก่เด็กและ เยาวชน รวมถึงการรณรงค์ให้องค์กร เอกชนและประชาชนตระหนักถึง ความสำคัญของเด็กและเยาวชน	๑.บุคลากรขาดความ เชี่ยวชาญในการ ปฏิบัติงาน ๒.ขาดการติดตาม ประเมินผลการ ปฏิบัติงานที่ดี	๑.จัดทำฐานข้อมูลเด็กและ เยาวชนขององค์การบริหาร ส่วนตำบลห้วยยายจิ๋วและ องค์การภาครัฐอื่นที่เกี่ยวข้อง ๒.จัดทำแผนพัฒนาเด็กและ เยาวชนประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ๓.ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน และมอบหมายงานเป็น ปัจจุบัน	๑.มีการจัดทำฐานข้อมูลเด็ก และเยาวชนเป็นปัจจุบันแล้ว ๒.มีการจัดทำแผนพัฒนา เด็กและเยาวชนประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๖ แต่ยังไม่ สามารถนำมาใช้ในการปฏิบัติ ได้อย่างเป็นรูปธรรมและอย่าง ต่อเนื่อง	-การพัฒนาเด็กและ เยาวชน ยังไม่มีศักยภาพ เท่าที่ควร ยังไม่ประสบ ผลสำเร็จและบรรลุวัตถุประสงค์ ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วย ยายจิ๋วตามเป้าหมาย ที่ตั้งไว้	๑.กำกับให้เจ้าหน้าที่สำรวจ และจัดทำฐานข้อมูลที่เป็น ปัจจุบันเกี่ยวกับเด็กทุก ประเภท ๒.พัฒนาบุคลากรด้าน การศึกษาขององค์การ บริหารส่วนตำบลห้วยยาย จิ๋วให้มีศักยภาพในการ พัฒนาเด็กและจัดกิจกรรม เพื่อการพัฒนาเด็กอย่าง ต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๓.รณรงค์ให้หน่วยงาน ราชการทุกภาคส่วนเข้ามามี ส่วนร่วมในการพัฒนาเด็ก	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว

แบบ ปค.๕

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกำหนดที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
					๔.บรรจุแผนงาน/โครงการ ในการส่งเสริมกระบวนการ เรียนรู้ของเด็กในแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๕.สนับสนุนงบประมาณ เพื่อจัดกิจกรรมให้ความรู้ และพัฒนาทักษะแก่เด็กและ เยาวชนในด้านต่างๆ อย่าง ต่อเนื่อง	

ลายมือชื่อ



(นางสาวจรรยาภรณ์ ยิ่งจิตรศรี)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว

แบบ ปค.๕

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกำหนดที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
งานพัฒนาชุมชน ๑.กิจกรรมโครงการฝึกอบรมกลุ่ม อาชีพ ๒.กิจกรรมโครงการพัฒนาศักยภาพ กลุ่มสตรี วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้ประชาชนรู้จักใช้เวลาว่างให้ เกิดประโยชน์ สามารถนำวัตถุดิบที่มีอยู่ ในท้องถิ่นมาแปรรูปเพื่อเพิ่มมูลค่า ทางเศรษฐกิจ ๒.เพื่อสร้างความเข้มแข็งให้กับชุมชน ๓.เพื่อสร้างรายได้ให้กับกลุ่มอาชีพต่างๆ	๑.ประชาชนรวมกลุ่ม กันค่อนข้างยาก ๒.ประชาชนขาด ความรู้ในการขยาย ฐานลูกค้าและจัดหา ตลาดอย่างยั่งยืน	-กำหนดแผนงาน/โครงการ ส่งเสริมศักยภาพของท้องถิ่น บรรจุไว้ในแผนพัฒนา ท้องถิ่นห้าปี ได้ แก่ โครงการ พัฒนาศักยภาพกลุ่มสตรี แม่บ้านตำบลห้วยยายจิ๋ว และโครงการฝึกอาชีพชุมชน ระหว่างโรงเรียนกับชุมชน	๑.มีการปรับปรุงคำสั่ง แบ่งงานและ มอบหมายงานเป็น ปัจจุบัน ๒.จัดทำโครงการ ฝึกอบรมกลุ่มอาชีพ สตรีและโครงการ พัฒนาศักยภาพ คณะกรรมการสตรี	๑.เนื่องจากเขตพื้นที่ในตำบล ห้วยยายจิ๋วมีอาชีพหลัก คือ เกษตรกรรมการปลูกพืชไร่ ซึ่งมี ระยะเวลาในการเพาะปลูกและ เก็บเกี่ยวผลผลิตตลอดปี เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยน การปลูกพืชไร่ทำให้ประชาชน ในพื้นที่ไม่มีเวลาในการเข้ารับ การฝึกอบรมและประชาชน ในพื้นที่บางส่วนไปใช้แรงงาน ในเมืองอุตสาหกรรมต่างๆ ๒.สมาชิกกลุ่มมีภาระงานประจำ จึงทำให้ไม่มีเวลาว่างร่วมกัน พัฒนา	๑. ขออนุมัติผู้บริหาร เพื่อดำเนินงานโครงการ ฝึกอบรมของกลุ่มอาชีพ ต่างๆ ๒.ให้ความรู้กับประชาชน ในพื้นที่ตำบลห้วยยายจิ๋ว ถึงข้อดีของการจัดตั้งกลุ่ม อาชีพ เพื่อเพิ่มพูนรายได้ ๓.สนับสนุนกลุ่มสตรี ให้บริหารจัดการตนเอง ได้อย่างเข้มแข็ง	กองสวัสดิการสังคม

ลายมือชื่อ



(นางเบญจรัตน์ เฉลากาย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยายจิ๋ว

แบบ ปค.๕

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกำหนดที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
งานบริการรักษาความสะอาด ๑.กิจกรรมการลดปริมาณขยะ ในชุมชน วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การกำจัดขยะมูลฝอย ในชุมชนถูกสุขลักษณะ ไม่ก่อให้เกิด มลพิษต่อสิ่งแวดล้อม ๒.เพื่อลดปริมาณขยะและการแพร่ กระจายของเชื้อโรค ๓.เพื่อลดภาวะโลกร้อน	๑.ปริมาณขยะมูลฝอย ในชุมชนเพิ่มขึ้นเป็น จำนวนมาก ๒.ทัศนียภาพของชุมชน ไม่น่าดู ไม่น่ามอง ไม่ สะอาด	๑.องค์การบริหารส่วนตำบล ห้วยยายจิ๋วมีการตรา ข้อบัญญัติ เรื่อง การกำจัดสิ่ง ปฏิกูลและมูลฝอย พ.ศ. ๒๕๕๖ และข้อบัญญัติ เรื่อง หลักเกณฑ์การคัดแยกมูลฝอย พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อใช้ในการ รักษาความสะอาดและการจัด ระเบียบ ในการเก็บขนและ กำจัดสิ่งปฏิกูลหรือมูลฝอย ๒.จัดส่งผู้นำชุมชนเข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับการนำ ทรัพยากรและของเหลือใช้ ต่างๆ ที่มีอยู่ในท้องถิ่นมา เปลี่ยนสภาพเป็นพลังงาน	๑.จัดทำคำสั่งที่ ๔๗๓/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑ มิถุนายน ๒๕๖๖ แต่งตั้งผู้อำนวยการ การกองการศึกษาและวัฒนธรรม รับผิดชอบงานกองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ๒.จัดทำฐานข้อมูลการกำจัดขยะมูล ฝอยในเขตขององค์การบริหารส่วน ตำบลและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง ๓.จัดทำแผนปฏิบัติการกำจัดขยะมูล ฝอย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ๔.ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายงานเป็นปัจจุบัน	-ขาดสถานที่รองรับ ขยะมูลฝอยในชุมชน -ประชาชนไม่มี ความรู้ ในการลด ปริมาณขยะมูลฝอย และการกำจัดขยะ ที่ถูกสุขลักษณะ	๑.องค์การบริหารส่วนตำบล ห้วยยายจิ๋วมีการตราข้อบัญญัติ เรื่อง การกำจัดสิ่งปฏิกูลและมูล ฝอย พ.ศ.๒๕๕๖ และ ข้อบัญญัติ เรื่อง หลักเกณฑ์การ คัดแยกมูลฝอย พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อใช้ในการรักษาความสะอาด และการจัดระเบียบในการเก็บ ขนและกำจัดสิ่งปฏิกูลหรือมูล ฝอย ๒.จัดส่งผู้นำชุมชนเข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับการนำทรัพยากร และของเหลือใช้ต่างๆ ที่มีอยู่ใน ท้องถิ่นมาเปลี่ยนสภาพเป็น พลังงาน	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

ลายมือชื่อ

(นางสาวจรรยาณทนัย ยุ่งจัดรัส)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖