



ที่ มค ๗๒๕๐๑ /ว ๑๑๐๑

องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเลิงจาน
๙๗ หมู่ที่ ๑๐ ตำบลแก่งเลิงจาน
อ.เมืองมหาสารคาม จ.มหาสารคาม
๔๔๐๐๐

๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดิน จังหวัดมหาสารคาม

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ. ๑)	จำนวน ๑ ชุด
๒. แบบ ปค.๔	จำนวน ๑ ชุด
๓. แบบ ปค.๕	จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินได้ให้หน่วยงานภาครัฐจัดวางระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ และ ให้หน่วยรับตรวจทำรายงานตามระเบียบฯ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลดำเนินการให้คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเลิงจาน ได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน งวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ตามระเบียบฯ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายพรงเกียรติ วรรณจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเลิงจาน

สำนักปลัด

โทร.๐-๔๓๙๗๑-๒๐๘



ที่ มค ๗๒๕๐๑ /ว ๑๑๐ ๑

องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเลิงจาน
๙๗ หมู่ที่ ๑๐ ตำบลแก่งเลิงจาน
อ.เมืองมหาสารคาม จ.มหาสารคาม
๔๕๐๐๐

๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดมหาสารคาม

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ. ๑)	จำนวน ๑ ชุด
๒. แบบ ปค.๔	จำนวน ๑ ชุด
๓. แบบ ปค.๕	จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินได้ให้หน่วยงานภาครัฐจัดวางระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ และ ให้หน่วยรับตรวจทำรายงานตามระเบียบฯ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลดำเนินการให้คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเลิงจาน ได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน งวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ตามระเบียบฯ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

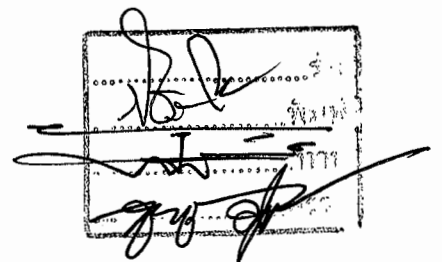
ขอแสดงความนับถือ

(นายทรงเกียรติ วรรณจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเลิงจาน

สำนักปลัด

โทร.๐-๔๓๙๗๑-๒๐๘





ที่ มค ๗๒๕๐๑ /ว ๑๑๗๒

องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเลิงจาน
๙๗ หมู่ที่ ๑๐ ตำบลแก่งเลิงจาน
อ.เมืองมหาสารคาม จ.มหาสารคาม
๔๕๐๐๐

๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน นายอำเภอเมืองมหาสารคาม

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ. ๑)	จำนวน ๑ ชุด
๒. แบบ ปค.๔	จำนวน ๑ ชุด
๓. แบบ ปค.๕	จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินได้ให้หน่วยงานภาครัฐจัดวางระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ และ ให้หน่วยรับตรวจทำรายงานตามระเบียบฯ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลดำเนินการให้คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเลิงจาน ได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน งวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ตามระเบียบฯ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายทรงเกียรติ วรรณจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเลิงจาน

สำนักปลัด

โทร.๐-๔๓๙๗๑-๒๐๘



หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองมหาสารคาม

องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเลิงจาน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเลิงจาน เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองมหาสารคาม

ลายมือชื่อ

(นายทรงเกียรติ วรรณจันทร์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเลิงจาน

วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

กรณีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจำดำเนินการปรับปรุงการควบคุมในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ / ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุป
ได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

- การระบุโครงการ/กิจกรรมที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนที่มากเมื่อเทียบกับ
งบประมาณของอบต.

- การระบุความเสี่ยงปัญหาและความต้องการของชุมชนส่วนมากมาจากผู้นำชุมชน ประชาชน
ยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นเท่าที่ควรและไม่ให้ความสำคัญของการเข้าร่วมประชุมประชาคมท้องถิ่น

๑.๒ งานพัฒนาการจัดเก็บรายได้

- ผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้จัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

๑.๓ งานสังคมสงเคราะห์

- กรณีผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิตทั้งในหรือนอกพื้นที่ หรือต่างจังหวัด และญาติให้ผู้นำหรือเจ้าหน้าที่ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต อีกทั้งยังขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการย้ายภูมิลำเนา และการได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆ จากหน่วยงานของรัฐ ของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน ทำให้ต้องเรียกเงินคืน

๑.๔ งานการศึกษาปฐมวัย

- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดหัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและข้าราชการนครุ ที่ได้รับการจัดสรรตำแหน่ง จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ทำหน้าที่รับผิดชอบดูแลบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก รวมถึงการดำเนินงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้เป็นไปตามนโยบายและแผนงาน ที่วางไว้อย่างถูกต้องตามหลักวิชาการ

๑.๕ งานสาธารณสุขภาค

- เจ้าหน้าที่กองช่างได้รับคำสั่งแต่งตั้งควบคุมงานหลายโครงการพร้อมกัน และผู้รับจ้างตามสัญญาจ้าง ดำเนินการก่อสร้างพร้อมกันทำให้ เจ้าหน้าที่ดูแลโครงการด้วยความยากลำบาก/ การออกควบคุมงานตามสัญญาจ้างของเจ้าหน้าที่กองช่าง ต้องออกควบคุมงานตามระเบียบฯ และบางครั้งได้รับมอบงานอื่น

๑.๖ งานควบคุมโรค

- ประชาชนไม่ให้ความสำคัญกับการคัดแยกขยะ และประชาชนขาดความเข้าใจเกี่ยวกับปัญหาโรคติดต่อ และการบริหารจัดการขยะมูลฝอย

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

๒.๒.๑ จัดทำแผนการดำเนินงาน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ในแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน มีกรอบเวลาที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน

๒.๒.๒ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการมีส่วนร่วมประชาชามบุคลากรในองค์กรต้องออกพื้นที่อธิบายและชี้แจงให้ประชาชนทราบถึงความสำคัญของแผนพัฒนาท้องถิ่นในการนำมาแผนพัฒนาท้องถิ่นและให้ความสำคัญในการประชาคมการเสนอปัญหาที่ได้รับความเดือนร้อนที่แท้จริงในการนำปัญหาต่างๆมาบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๒.๓ จัดหาช่วงเวลาการประชุมให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วมการประชุมได้

๒.๒.๔ ยืดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางในการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถนำมาปรับใช้จริงกับบริบทของพื้นที่

๒.๒ การพัฒนาการจัดเก็บภาษี

๒.๒.๑ จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย

๒.๒.๒ ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย
ผ่านพับ เป็นต้น

๒.๒.๓ จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่

๒.๓ งานสังคมสงเคราะห์

๒.๓.๑ มีการประชาสัมพันธ์กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการและผู้ป่วย
เอดส์มีและชี้แจงนโยบายและการปฏิบัติงานประกอบกับการให้ความช่วยเหลือประชาชนถูกต้องตรงตามระเบียบ
กฎหมายกำหนด

๒.๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์และให้ประชาชนทราบถึงปัญหาและสามารถช่วยเหลือให้ถูกต้องตรง
ตามระเบียบ กฎหมายกำหนด

๒.๔ งานการศึกษาปฐมวัย

๒.๔.๑ บุคคลของกองการศึกษา มีส่วนร่วมการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตาม
วัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับ
ที่ยอมรับได้

๒.๕ งานสาธารณสุขโรค

๒.๕.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการ
แจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน

๒.๕.๒ มีการชี้แจงนโยบายและการปฏิบัติงานประกอบกับการให้ความช่วยเหลือประชาชน
ถูกต้องตรงตามระเบียบ กฎหมายกำหนด

๒.๖ งานควบคุมโรค

๒.๖.๑ ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการคัดแยกขยะ เช่น จัดทำเสียงตามสาย
ผ่านพับ เป็นต้น

๒.๖.๒ ส่งเสริมให้ประชาชนลดการใช้ขยะ โดยเฉพาะขยะพลาสติกและโฟมโดยการรณรงค์การใช้
ถุงผ้าและภาชนะใช้ซ้ำ

๒.๖.๓ รณรงค์ให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้ง โดยจัดทำโครงการรับซื้อขยะรีไซเคิล เพื่อกระตุ้น
ให้ประชาชนรู้จักแยกขยะและเพิ่มรายได้

องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเลิงจาน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของสำนักปลัดยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ ภายในสำนักปลัด มีความมุ่งมั่นที่จะให้การบริหารแบบมุ่ง ผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมาย อย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมี ประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๗ สำนัก/กอง ได้แก่ ๑) สำนักปลัด ๒) กองคลัง ๓) กองช่าง ๔) กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ๕) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๖) กองสวัสดิการสังคม ๗) กองส่งเสริมการเกษตร โดยมีนายองค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเลิงจานเป็น ผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่าง เหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือ ปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่าง ต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกันแต่อย่างไรก็ตาม ยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ได้แก่ การจัดทบทวนพัฒนา การ จัดเก็บรายได้ การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก การคัดแยกขยะ เป็นต้น</p>

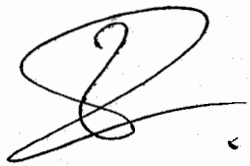
องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานที่มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องของทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยงและความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเลิงจาน มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๕ แห่ง และความเสี่ยงที่เกิดจากภายในและภายนอก ๒ แห่ง</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคคลของหน่วยงานมีส่วนร่วมการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ ผู้บริหารมีการกำหนดกิจกรรมและควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปีและมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเลิงจาน</p> <p>๓.๓ ผู้บริหารมีการตัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ สามารถเข้าระบบอินเทอร์เน็ตได้อย่างรวดเร็ว</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของงานสำนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเลิงจาน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓ .๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือการ กฎหมาย ระเบียบ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับผู้มาติดต่อราชการ หรือปิดประกาศอย่างเปิดเผย</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไข ได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์ อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการ ดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรมที่มี ความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการ ควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการ ปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเลิงจานมีการสรุปผลการ ดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเลิงจาน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่พอเพียง และเหมาะสม เป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของ รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการ ควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ ต่อไป



ลายมือชื่อ.....

(นายทรงเกียรติ วรรณจันทร์)
 นายองค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเลิงจาน
 วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเลิงจาน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น องค์การบริหารส่วน ตำบลแก่งเลิงจาน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ ทุกชุมชนหมู่บ้านสนใจ และ เข้ามามีส่วนร่วมต่อการพัฒนา ท้องถิ่นโดยเฉพาะปัญหาแต่ละ ชุมชน เพื่อทำการจัดทำ แผนพัฒนาตำบลให้เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. โครงการ/กิจกรรมที่ บรรจุไว้ในแผนพัฒนายัง ขาดความชัดเจนใน กลุ่มเป้าหมาย สถานที่ และงบประมาณ ๒. แผนพัฒนายังไม่ สามารถแก้ไขปัญหา ความต้องการของ ประชาชนได้อย่าง แท้จริง ๓. โครงการอันเกิดจาก ความต้องการของ ประชาชนมีจำนวนมาก เมื่อเทียบกับ งบประมาณที่มีอยู่</p>	<p>๑. จัดประชุมเพื่อสร้างความ เข้าใจระหว่างผู้นำชุมชน พนักงานเจ้าหน้าที่ และประชาชน ในพื้นที่เพื่อร่วมกันจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. จัดประชุมประชาคมตำบลเพื่อ แลกเปลี่ยนความคิดเห็น รับฟัง ปัญหาความต้องการของชุมชน ๓. จัดลำดับความสำคัญของ ปัญหาในการบรรจุไว้ใน แผนพัฒนาท้องถิ่น และนำมา บรรจุในข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี</p>	<p>- แผนพัฒนาท้องถิ่นมี โครงการที่ครอบคลุม ยุทธศาสตร์ อบต. และ ยุทธศาสตร์ จังหวัด มหาสารคามแต่การนำไปใช้ใน การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายมีการ นำไปใช้ได้ไม่เต็มที่เนื่องจาก ข้อจำกัดทางด้านงบประมาณ ของอบต. แต่ทั้งนี้หากเป็น โครงการที่เกินศักยภาพก็จัดทำ การประสานแผนไปยัง หน่วยงานอื่นต่อไป</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> ๑. การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น องค์การบริหารส่วน ตำบลแก่งเลิงจาน <u>ผลกระทบ</u> การเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่นอาจเกิด ผลกระทบกับโครงการที่เดิมที่ บรรจุไว้ในแผนแล้วแต่ เนื่องจากมีความจำเป็น เร่งด่วนจึงขอเปลี่ยนแปลง โครงการกิจกรรมดังกล่าวซึ่ง กระบวนการและขั้นตอนอาจ มีความซับซ้อนกัน <u>สาเหตุ</u> เกิดจากความจำเป็นเร่งด่วน ในพื้นที่และข้อจำกัดทางด้าน งบประมาณ</p>	<p>๑. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีส่วนร่วม ในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. จัดทำโครงการ จัดทำแผนชุมชนเชิง บูรณาการของชุมชน หมู่บ้านทบทวนแผน ชุมชน</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเลิงจาน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑.๑ เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>๑.๒ เพื่อให้การจัดเก็บ รายได้ เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๑.๓ เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความเป็นธรรม และจัดเก็บ อย่างทั่วถึง</p>	มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ จำนวนมาก	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษี</p> <p>๓. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระ ภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีครบจำนวน ทุกราย</p> <p>๔. จัดทำแผ่นที่ภาษีฯและนำ ข้อมูลแผนที่ภาษีฯมาใช้ในการ จัดเก็บภาษี</p>	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ เนื่องจาก ผู้รับการประเมินให้ยื่น แบบเสียภาษีบางส่วน ไม่ มายื่นชำระภาษีตาม ระยะเวลาที่กำหนด	มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ จำนวนมาก	<p>๑. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับ ประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น</p> <p>๓. จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอก สถานที่</p> <p>๔. จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกเวลา ราชการ ตั้งแต่เวลา ๑๖.๓๐-๑๘.๐๐ น.</p>	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเลิงจาน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
<p>๑.กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า ในเขตพื้นที่รับผิดชอบ ๒. การออกควบคุมงาน ตามสัญญาจ้างของ เจ้าหน้าที่กองช่าง</p>	<p>-ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงานด้านไฟฟ้า การออก ควบคุมงานตาม สัญญาจ้างของ เจ้าหน้าที่กองช่าง ต้องออกควบคุมงาน ตามระเบียบว่าด้วย การควบคุมงานช่าง ต้องควบคุมอยู่ สถานที่ก่อสร้าง ตลอดเวลาและ บางครั้งได้รับ มอบหมายงานอื่นๆ พร้อมกันอาจให้งาน ล่าช้าได้</p>	<p>- บุคลากรตำแหน่ง คนงานทั่วไปมีความ ชำนาญเกี่ยวกับงาน ไฟฟ้า - มีการกำหนดคำสั่ง อย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจ ของหน่วยงาน</p>	<p>- มีการปฏิบัติงานด้าน ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย -มีการประชุมกำหนด แนวทางการ ปฏิบัติงานที่ได้รับ มอบหมายให้เกิด ความกระชับ รัดกุม เป็นไปตามระเบียบ ของทางราชการ</p>	<p>- มีบุคลากรในการปฏิบัติงานด้าน ไฟฟ้า ตำแหน่ง คนงาน ๑ คน ไม่ เพียงพอต่อการซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะทั้งตำบล -ไม่มีเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเกี่ยวกับ ไฟฟ้าโดยตรง ทำให้เกิดความเสี่ยงใน การบริหารงานและรับผิดชอบต่อ หน้าที่โดยตรง -- ปริมาณงานมีมากและหลาย โครงการพร้อมกัน ผู้ปฏิบัติงานทั้ง สำรวจ ประมาณราคางาน เขียนแบบ และงานควบคุมการก่อสร้าง พร้อม กันทำให้งานล่าช้า</p>	<p>- สรรหาบุคลากรที่เป็น เจ้าหน้าที่เพิ่มอีก ๑ ตำแหน่ง เพื่อลดความ เสี่ยงในการปฏิบัติงาน ในหน้าที่ และไม่ให้เกิด ความล่าช้าในการ ปฏิบัติงานออก ซ่อมแซมไฟฟ้าภายใน ตำบล - ออกคำสั่งมอบหมาย งานกำหนดหน้าที่ความ รับผิดชอบอย่างชัดเจน ๒. กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ ศึกษาระเบียบ กฎหมายโดยเคร่งครัด ๓.ให้ผู้ปฏิบัติงานไป ศึกษา อบรมเพิ่มความรู</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งเลิงจาน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
<p>กิจกรรมการแก้ไขปัญหาค่าเงิน เด็กนักเรียนที่ลดลงของศูนย์ พัฒนาเด็กตำบลแก้งเลิงจาน วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ผู้ปกครองมีความ เชื่อมั่นในระบบการเรียนการสอน และนำบุตรหลานเข้ามาเรียนใน สังกัดศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพิ่มมาก ขึ้นและต่อเนื่อง</p>	<p>จำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนน้อยลง จากปีงบประมาณที่ผ่านมา สาเหตุ</p> <p>๑. เขตใกล้เคียงพื้นที่ที่มี โรงเรียนของเอกชนหลายแห่ง ๒. ตำบลแก้งเลิงจานมีพื้นที่ใกล้ อำเภอเมือง ผู้ปกครองจึงนิยม นำบุตรหลานเข้าไปเรียนในเมือง มากขึ้น</p>	<p>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้มี การลงพื้นที่เพื่อพบปะ ผู้ปกครองและเด็กนักเรียน เป็นรายครัวเรือน ทั้งที่เป็น นักเรียนในสังกัดและได้ สำรวจเด็กนักเรียนที่ถึง เกณฑ์เข้าเรียนและชี้แจง นโยบายการเรียนการสอน วิธีการสมัครเรียน ให้ ผู้ปกครองทราบ</p>	<p>เพิ่มการประชาสัมพันธ์และ ชี้แจงในส่วนที่เกี่ยวข้องกับ ผู้ปกครองและเด็กนักเรียน ถือเป็นโครงการที่ดี เป็นการ ปฏิบัติงานเชิงรุกเพื่อชักชวน ให้ผู้ปกครองนำเด็กมาเข้า เรียนที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อชี้แจงหลักสูตรการเรียน การสอน อีกทั้งยังสร้างความ มั่นใจให้ผู้ปกครองที่มีบุตร หลานที่เรียนกับศูนย์พัฒนา เด็กเล็กฯ อยู่แล้วไม่ย้ายไป เรียนที่อื่น และนำบุตรหลานที่ ถึงเกณฑ์มาเข้าเรียนเพิ่ม</p>	<p>อัตราการเกิดของ เด็กในพื้นที่มีจำนวน น้อยลง อีกทั้งปัจจุบัน รูปแบบการใช้ชีวิตของ คนเปลี่ยนไป ทำให้มี บุตรน้อยลง</p>	<p>๑. อบต.ควรมีการอบรมให้ ความรู้แก่ประชาชนในท้องถิ่น เกี่ยวกับทิศทางการพัฒนา แนว ทางการปฏิบัติงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ</p> <p>๒. หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กควรมี การประชุมวางแผนร่วมกันในการ จัดกิจกรรมการเรียนรู้ให้กับเด็ก ให้มีหลักสูตรที่ทัดเทียมกับโรงเรียน เอกชน</p>	<p>กองการศึกษา ฯ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเลิงจาน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
<p>กิจกรรมการแก้ไขปัญหาค่าเงิน เด็กนักเรียนที่ลดลงของศูนย์ พัฒนาเด็กตำบลแก่งเลิงจาน วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ผู้ปกครองมีความ เชื่อมั่นในระบบการเรียนการสอน และนำบุตรหลานเข้ามาเรียนใน สังกัดศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพิ่มมาก ขึ้นและต่อเนื่อง</p>	<p>จำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนน้อยลง จากปีงบประมาณที่ผ่านมา สาเหตุ</p> <p>๑. เขตใกล้เคียงพื้นที่ที่มี โรงเรียนของเอกชนหลายแห่ง ๒. ตำบลแก่งเลิงจานมีพื้นที่ใกล้ อำเภอเมือง ผู้ปกครองจึงนิยม นำบุตรหลานเข้าไปเรียนในเมือง มากขึ้น</p>	<p>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้มี การลงพื้นที่เพื่อพบปะ ผู้ปกครองและเด็กนักเรียน เป็นรายครัวเรือน ทั้งที่เป็น นักเรียนในสังกัดและได้ สำรวจเด็กนักเรียนที่ถึง เกณฑ์เข้าเรียนและชี้แจง นโยบายการเรียนการสอน วิธีการสมัครเรียน ให้ ผู้ปกครองทราบ</p>	<p>เพิ่มการประชาสัมพันธ์และ ชี้แจงในส่วนที่เกี่ยวข้องกับ ผู้ปกครองและเด็กนักเรียน ถือเป็นโครงการที่ดี เป็นการ ปฏิบัติงานเชิงรุกเพื่อชักชวน ให้ผู้ปกครองนำเด็กมาเข้า เรียนที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ เพื่อชี้แจงหลักสูตรการเรียน การสอน อีกทั้งยังสร้างความ มั่นใจให้ผู้ปกครองที่มีบุตร หลานที่เรียนกับศูนย์พัฒนา เด็กเล็กฯ อยู่แล้วไม่ย้ายไป เรียนที่อื่น และนำบุตรหลานที่ ถึงเกณฑ์มาเข้าเรียนเพิ่ม</p>	<p>อัตราการเกิดของ เด็กในพื้นที่มีจำนวน น้อยลง อีกทั้งปัจจุบัน รูปแบบการใช้ชีวิตของ คนเปลี่ยนไป ทำให้มี บุตรน้อยลง</p>	<p>๑. อบต.ควรมีการอบรมให้ ความรู้แก่ประชาชนในท้องถิ่น เกี่ยวกับทิศทางการพัฒนา แนว ทางการปฏิบัติ งานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ</p> <p>๒. หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กควรมี การประชุมวางแผนร่วมกันในการ จัดกิจกรรมการเรียนรู้ให้กับเด็ก ให้มีหลักสูตรทัดเทียมกับโรงเรียน เอกชน</p>	<p>กองการศึกษา ฯ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเลิงจาน
รายงานการประเมินผลและและการปรับปรุงควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>ภารกิจการจัดการขยะ วิสาหกิจ :</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินการจัดการ ขยะถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้มีการคัดแยกขยะ กำจัด ขยะอย่างถูกวิธี ลดการเกิดเชื้อโรค และไม่ส่งกลิ่นเหม็น</p> <p>๓. ทำให้มีที่ทิ้งขยะโดยเฉพาะไม่ สร้าง ความเดือดร้อนให้ผู้อยู่ ใกล้เคียง</p> <p>๔. เพื่อสร้างมูลราคาเพิ่มและ ประโยชน์ที่ประชาชนได้รับจาก การคัดแยกขยะ</p> <p>๕. ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจ และคัดแยกขยะถูกต้องทุก ครัวเรือน</p>	<p>๑. มีปริมาณขยะที่ เพิ่มขึ้น</p> <p>๒. การจัดเก็บขยะ ล่าช้าไม่เป็นไปตาม แผนการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. ประชาชนไม่คัด แยกขยะก่อนทิ้งทำให้ เกิดเชื้อโรคและส่ง กลิ่นเหม็น</p> <p>๔. ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การคัดแยกขยะให้ถูก วิธี</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่และความ รับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒. จัด ทำ แ ม น ก ร ปฏิบัติงานของพนักงานใน การกำจัดขยะในแต่ละ วัน</p> <p>๓. ประชุมเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบพนักงานขับ รถและพนักงานประจำรถ ขยะในเรื่องการเก็บขยะ การคัดแยกขยะการทิ้ง ขยะในจุดที่ทิ้งขยะ</p> <p>๔. อบรมประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนคัดแยกขยะ ก่อนทิ้ง</p>	<p>การควบคุมภายใน พื้นที่ มี อยู่ ยัง ไม่ เพียงพอการจัดเก็บ ขยะยังไม่เป็นไปตาม แผนปฏิบัติงานมี ปริมาณขยะจำนวน มากเพิ่มขึ้นและยัง ไม่มีการคัดแยกขยะ ก่อนนำมาทิ้ง</p>	<p>๑. มีปริมาณขยะที่ เพิ่มขึ้น</p> <p>๒. การจัดเก็บขยะ ล่าช้าไม่เป็นไป ตาม แผน ก ร ปฏิบัติงาน</p> <p>๓. ประชาชนไม่คัด แยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิดเชื้อโรค และส่งกลิ่นเหม็น</p> <p>๔. ประชาชน ขาด ความรู้ความเข้าใจ ในเรื่อง การ คัด แยกขยะให้ถูกวิธี</p>	<p>๑. อบรมประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการ ลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะตามหลัก ๓ ช = ใช้น้อย ใช้ซ้ำ และนำกลับมาใช้ใหม่</p> <p>๒. ส่งเสริมให้ประชาชนลดการใช้ขยะ โดยเฉพาะขยะพลาสติกและโฟมโดยการ รณรงค์การใช้ถุงผ้าและภาชนะใช้ซ้ำ</p> <p>๓. กำหนดวันเวลาในการเก็บขยะจน ชัดเจน</p> <p>๔. ให้ความรู้ความเข้าใจประชาชนในการคัด แยกขยะมูลฝอยได้แก่ขยะมูลฝอยทั่วไปขยะ นำกลับมาใช้ใหม่ขยะมูลฝอยอันตรายหรือ ขยะเศษอาหารขยะมูลฝอยที่เป็นพิษหรือ ขยะอันตรายจากชุมชน</p> <p>๕. การรณรงค์ให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อน ทิ้งโดยจัดทำโครงการรับซื้อขยะรีไซเคิล เพื่อ กระตุ้นให้ประชาชนรู้จักการคัดแยกขยะ และเพิ่มรายได้</p>	<p>กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเลิงจาน

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานเกษตร</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อส่งเสริมกลุ่มอาชีพเกษตรกร - เพื่อส่งเสริมเกษตรกรทำการเกษตรตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง - เพื่อให้เกษตรกรเรียนรู้วิทยาการเทคโนโลยีการเกษตร 	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้เข้ารับการฝึกอบรมยังไม่เข้าใจในหลักการการทำเกษตรทฤษฎีใหม่ตามแนวเศรษฐกิจพอเพียงและขาดการปฏิบัติต่อเนื่องหลังจากการเข้าร่วมโครงการ 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดอบรมให้กับเกษตรกรเพื่อเพิ่มความรู้เกี่ยวกับการทำเกษตรทฤษฎีใหม่ตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง 	<p>ประชาสัมพันธ์รณรงค์การทำเกษตรทฤษฎีใหม่ตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เกษตรกรยังไม่ค่อยให้ความร่วมมือในการทำเกษตรทฤษฎีใหม่ตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง <p>ผลกระทบ</p> <p>เกษตรกรกลัวผลผลิตที่ได้ไม่เต็มที่สาเหตุ</p> <p>เกษตรกรยังไม่เข้าใจแก่นแท้การทำเกษตรทฤษฎีใหม่ตามแนวเศรษฐกิจพอเพียงระยะเวลา และที่ดินในการทำเกษตร</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ใช้แบบความพึงพอใจของผู้เข้าร่วมอบรม - ใช้แบบสำรวจความคิดเห็นเกี่ยวกับการปรับเปลี่ยนมาทำการทำเกษตรทฤษฎีใหม่ตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง - การติดตามประเมินผลหลังจากการฝึกอบรม 	<p>กองส่งเสริมการเกษตร</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเลิงจาน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
กิจกรรมการดำเนินการจ่าย เบี้ยยังชีพ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเบี้ย ยังชีพเป็นไปด้วยความถูกต้อง ครบถ้วน และปฏิบัติตาม ระเบียบแนวทางขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น - เพื่อให้ความรู้กับประชาชน ใน พื้นที่ถึงสิทธิประโยชน์ของ ผู้สูงอายุที่จะได้รับจากหน่วยงาน ของรัฐ	เนื่องจากกิจกรรมการ การจ่ายเบี้ยยังชีพ กรณีผู้สูงอายุ คนพิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิตทั้งในหรือนอก พื้นที่ หรือต่างจังหวัด และญาติให้ผู้นำหรือ เจ้าหน้าที่ทราบภายใน เดือนที่เสียชีวิต อีกทั้ง ยังขาดความร่วมมือใน การแจ้งข้อมูลการย้าย ภูมิลำเนาและการ ได้รับเงินค่าตอบแทน สวัสดิการหรือสิทธิ ประโยชน์อื่นๆ จาก หน่วยงานของรัฐ ของ ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยัง ชีพ	๑. สร้างความเข้าใจให้กับ ประชาชนในพื้นที่และประสานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๒. ตรวจสอบข้อมูลผู้มีสิทธิรับเงิน เบี้ยยังชีพให้ตรงกับข้อมูลทะเบียน ราษฎร ของ อำเภอ เมือง มหาสารคาม	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอและสำเร็จ ในระดับหนึ่งแต่อย่างไรก็ ตาม ระเบียบ และ หลักเกณฑ์ในการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพเปลี่ยนแปลง ทำ ให้ ต้อง ปร ิ บ ั เ ล ย น แนวทางหรือวิธีการปฏิบัติ ในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ	ยังขาดความร่วมมือในการ แจ้งข้อมูลการย้าย ภูมิลำเนาและการได้รับ เงินค่าตอบแทนสวัสดิการ หรือสิทธิประโยชน์อื่นๆ จากหน่วยงานของรัฐ ของ ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ	๑. มีการตรวจสอบข้อมูลผู้มีสิทธิรับเงิน เบี้ยยังชีพให้ตรงกับข้อมูลทะเบียน ราษฎรของอำเภอเมืองมหาสารคาม ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ตระหนักถึงความสำคัญสิทธิประโยชน์ ของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ	กองสวัสดิการสังคม

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายทรงเกียรติ วรรณจันทร์)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลแก่งเลิงจาน

วันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๒