

รายงานการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔



องค์การบริหารส่วนตำบลกกองแซก
อำเภอแม่แจ่ม จังหวัดเชียงใหม่

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอแม่แจ่ม

องค์การบริหารส่วนตำบลกองแขก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี
สิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ
ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช
การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับ
การดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลกองแขก เห็นว่า การควบคุมภายในของ
หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ
นายอำเภอแม่แจ่ม

ลายมือชื่อ

(นายละมุล แสงจันทร์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกองแขก

วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน
ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กระบวนการงานการขึ้นทะเบียนและฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า สุนัขและแมว

- สุนัขและแมวมีโอกาสเป็นโรคพิษสุนัขบ้า

๑.๒ กระบวนการงานด้านการจัดเก็บรายได้

- มีลูกหนี้ค้างชำระ และการจัดเก็บที่ไม่ทั่วถึง

๑.๓ กระบวนการงานการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

- การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านภาวะโภชนาการและการประกอบอาหารยังไม่ได้
มาตรฐาน

- การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านการปฏิบัติงานของครูและผู้ดูแลเด็กให้เป็นไปตาม
ระเบียบสถานศึกษา

๑.๔ กระบวนการงานปรับปรุง/ซ่อมแซมสิ่งก่อสร้างสาธารณะประโยชน์ที่ได้รับความเสียหายในฤดู
มรสุม ตามคำร้องเรียน/ร้องทุกข์

- ขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงาน เนื่องจากในฤดูมรสุมที่เกิดเหตุสาธารณภัยขึ้น
พร้อมกันหลายจุด การจัดการดูแลให้ทั่วถึงนั้นเป็นไปได้ยาก

- เครื่องจักรกลหลัก รถดั๊กหน้าชุดหลัง JCB มีการเสื่อมสภาพจากระยะเวลาใช้งานและ
ลักษณะของงานที่หนักและยาก ทำให้ชำรุดเสียหายบ่อยครั้ง และมีความเสี่ยงที่จะ
เสียหายหนักขึ้น

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กระบวนการงานการขึ้นทะเบียนและฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า สุนัขและแมว

๒.๑.๑ เจ้าของต้องมาขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวทุกปี

๒.๑.๒ สุนัขและแมวในตำบลกองแขกทุกตัวต้องได้รับวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าทุกตัว

๒.๒ กระบวนการงานด้านการเงินและบัญชี

๒.๒.๑ จัดทำคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบการจัดทำบัญชีด้วยระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)

๒.๓ กระบวนการงานการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

๒.๓.๑ แจกจ่ายข้าวผู้รับจ้างประกอบอาหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดทำรายการอาหารและประกอบอาหารสำหรับเด็กอย่างมีคุณภาพ ถูกสุขลักษณะปลอดภัยต่อโรคติดต่อ

๒.๓.๒ ปิดประกาศรายการอาหารและจำนวนหรือปริมาตรวัตถุดิบที่ใช้ประกอบอาหารแต่ละวัน

๒.๓.๓ ติดตามประเมินการจัดทำอาหารและการประกอบอาหารสำหรับเด็กเป็นระยะ ๆ และช่องทางออนไลน์

๒.๓.๓ ติดตามประเมินการจัดทำอาหารและการประกอบอาหารสำหรับเด็กเป็นระยะ ๆ และช่องทางออนไลน์

๒.๓.๔ เพิ่มการนิเทศติดตามและใช้ระบบออนไลน์ช่วยตรวจสอบการปฏิบัติงานของครูและผู้ดูแลเด็ก

๒.๓.๕ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขอความร่วมมือช่วยติดตามสอดส่องการปฏิบัติงานของครูและผู้ดูแลเด็กร่วมกัน

๒.๓.๖ รายงานผู้บริหารให้ทราบข้อมูลปัญหาขอคำแนะนำสนับสนุนการปฏิบัติงานที่ถูกต้องตามระเบียบ

๒.๔ กระบวนการงานปรับปรุง/ซ่อมแซมสิ่งก่อสร้างสาธารณะประโยชน์ที่ได้รับความเสียหายในฤดูมรสุม ตามคำร้องเรียน/ร้องทุกข์

๒.๔.๑ จัดตารางปฏิบัติงานตามลำดับความจำเป็นเร่งด่วนในการให้ความช่วยเหลือ และให้เครื่องจักรกลออกปฏิบัติงานตามลำดับ

๒.๔.๒ จัดตารางปฏิบัติงานตามลำดับความจำเป็นเร่งด่วนในการให้ความช่วยเหลือ และให้เครื่องจักรกลออกปฏิบัติงานตามลำดับ

๒.๔.๓ ปรับเปลี่ยนซ่อมแซมอุปกรณ์ไปตามสภาพงาน หลีกเลี่ยงการใช้งานที่เสี่ยงต่อการชำรุดมากเกินไป

องค์การบริหารส่วนตำบลกองแขก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการ ควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการ บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้ การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความ สามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลกองแขก ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ นายกององค์การบริหารส่วนตำบลกองแขก มีทัศนคติ ที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มี ความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของ งาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่าง จริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรของ อบท.ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ อบท.มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้ บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้ บุคลากรให้รับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่าง สม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่ กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุม ร่วมกัน แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีบางกิจกรรมที่ต้อง ปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ได้แก่ กระบวนการงานการขึ้นทะเบียน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	และฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า สุนัขและแมว กระบวนงานด้านการเงินและบัญชี กระบวนงานการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก กระบวนงานปรับปรุง/ซ่อมแซม สิ่งก่อสร้างสาธารณะประโยชน์ที่ได้รับความเสียหายในฤดูมรสุม ตามคำร้องเรียน/ร้องทุกข์ ๒.๑.๑ อปท.มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรของอปท.ทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของอปท.มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว อปท.มีจุดอ่อน และเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก จำนวน ๔ แห่ง ๒.๓ ผู้บริหารท้องถิ่นมีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ ผู้บริหารท้องถิ่นมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ ๓.๑ บุคลากรของอปท.มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๒ ผู้บริหารมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลกองแขก ๓.๓.๑ ผู้บริหารมีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับการสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ อปท.มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ ทุกสำนัก/กองของอปท. รวบรวมกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลกองแขก เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ อปท.จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ ธารรงค์ประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ อปท.จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ อปท.มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒.๑ อปท.มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุก ๑ ปี เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ อปท.มีการปรับปรุงผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุก ๑ ปี

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลกองแขก ประกอบด้วย ๔ สำนักฯ/กอง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังมีการปฏิบัติงานที่จะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ผู้รายงาน

(นายละมุล แสงจันทร์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกองแขก

องค์การบริหารส่วนตำบลกองแขก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. กระบวนการงานการขึ้น ทะเบียนและฉีควัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า สุนัขและแมว วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อสำรวจและขึ้น ทะเบียนสุนัขและแมวใน ตำบลกองแขก ๒. สุนัขและแมวได้รับการฉีด วัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ทุกตัว	สุนัขและแมวมียาโอกาส เป็นโรคพิษสุนัขบ้า	๑. ต้องมีการสำรวจและ ขึ้นทะเบียนสุนัขและ แมวในตำบลกองแขกทุก ตัวทั้งที่มีเจ้าของและไม่มี เจ้าของ ๒. สุนัขและแมวมียาในตำบล กองแขกทุกตัวต้องได้รับ วัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าทุกตัว	ในการฉีดวัคซีนป้องกันโรค พิษสุนัขบ้า จะฉีดให้กับ สุนัขและแมวมียาในตำบลกอง แขกทุกตัวที่ได้ขึ้นทะเบียน ทั้งที่มีเจ้าของและไม่มี เจ้าของ จึงทำให้สุนัขและ แมวมียาได้ขึ้นทะเบียน ไม่ได้รับการฉีดวัคซีน	ยังมีเจ้าของสุนัขและแมว ในตำบลกองแขกที่ไม่มา ขึ้นทะเบียน จึงทำให้ อาจจะเสี่ยงต่อการเป็นโรค พิษสุนัขบ้า	๑. เจ้าของต้องมาขึ้น ทะเบียนสุนัขและแมว ทุกปี ๒. สุนัขและแมวมียาในตำบล กองแขกทุกตัวต้องได้รับ วัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าทุกตัว	สำนักงาน ปัส ๓๐ ก.ย. ๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกองแขก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว เสร็จ
๒. กระบวนการด้าน การเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ กระบวนการด้านการเงิน และบัญชี เพื่อให้เจ้าหน้าที่ มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการทำ บัญชีในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (e- LAAS)	ผู้ปฏิบัติงานไม่สามารถ บันทึกข้อมูลได้อย่าง ถูกต้อง และขาดความ เข้าใจ ทำให้มีการ ปรับปรุงข้อมูลด้วยใบ ผ่านรายการทั่วไป	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใน การจัดทำบัญชี ด้วย ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-LAAS) มีการจัดทำบัญชีบาง ประเภทด้วยระบบมือ ควบคุมกับบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)	ผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชีได้ นำความรู้มา ใช้ปฏิบัติงาน บันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-LAAS) มี ระดับหนึ่ง แต่เนื่องจาก ระบบ (e-LAAS) มีการ ปรับปรุงระบบอยู่ ตลอดเวลา ทำให้บางครั้ง ไม่สามารถบันทึกข้อมูลได้ ครบถ้วนสมบูรณ์	ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-LAAS) ยังมี การปรับปรุงตลอดเวลา	จัดทำคำสั่งแบ่งงานให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบการ จัดทำบัญชีด้วยระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-LAAS)	กองคลัง ๓๐ ก.ย.๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกองแขก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๓. กระบวนการพัฒนาศูนย์เด็กเล็กวัตถุประสงค์เพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้มีคุณภาพและผ่านการประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	๑.การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านภาวะโภชนาการและการประกอบอาหารยังไม่ได้มาตรฐาน	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบ ๒.จัดทำคู่มือและแนวทางการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓.มีแผนการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ๔.มีการติดตามการจัดทำรายการอาหารและการประกอบอาหารสำหรับเด็กเป็นระยะ ๆ	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่พบสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดต่อ covid 19 ยังกระทบต่อด้านภาวะโภชนาการ และการประกอบอาหารยังไม่ได้มาตรฐาน	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดต่อ covid 19 ยังกระทบต่อด้านภาวะโภชนาการ และการประกอบอาหารยังไม่ได้มาตรฐาน	๑.แจ้งกำกับผู้รับจ้างประกอบอาหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดทำรายการอาหารและประกอบอาหารสำหรับเด็กอย่างมีคุณภาพ ถูกสุขลักษณะปลอดภัยต่อโรคติดต่อ ๒.ปิดประกาศรายการอาหารและจำนวนหรือปริมาณวัตถุดิบที่ใช้ประกอบอาหารแต่ละวัน ๓.ติดตามประเมินการจัดทำอาหารและการประกอบอาหารสำหรับเด็กเป็นระยะ ๆ และช่องทางออนไลน์	งานบริหารการศึกษา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกองแขก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	๒. การดำเนินงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กด้านการ ปฏิบัติงานของครูและ ผู้ดูแลเด็กให้เป็นไปตาม ระเบียบสถานศึกษา	๑. การนิเทศติดตาม ตรวจสอบการปฏิบัติงาน ของครูและผู้ดูแลเด็ก ๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการบริหาร ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กช่วย ติดตามสอดส่องการ ปฏิบัติงานของครูและ ผู้ดูแลเด็กร่วมกัน ๓. การรายงานผู้บริหาร ให้ทราบข้อมูลปัญหาขอ คำแนะนำสนับสนุนการ ปฏิบัติงานที่ถูกต้องตาม ระเบียบ	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอและสำเร็จ ในระดับหนึ่ง แต่ด้านการ ปฏิบัติงานของครูและ ผู้ดูแลเด็กยังไม่เป็นไปตาม แผนการสอนและตาม มาตรฐานจากปัญหาการ ถูกสั่งปิดสถานศึกษาจาก สถานการณ์การแพร่ ระบาดของโรคติดต่อ covid 19	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอและสำเร็จ ในระดับหนึ่ง แต่ด้านการ ปฏิบัติงานของครูและ ผู้ดูแลเด็กยังไม่เป็นไปตาม แผนการสอนและตาม มาตรฐานจากปัญหาการ ถูกสั่งปิดสถานศึกษาจาก สถานการณ์การแพร่ ระบาดของโรคติดต่อ covid 19	๑. เพิ่มการนิเทศก์ ติดตามและใช้ระบบ ออนไลน์ช่วยตรวจสอบ การปฏิบัติงานของครู และผู้ดูแลเด็ก ๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการบริหาร ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขอ ความร่วมมือช่วยติดตาม สอดส่องการปฏิบัติงาน ของครูและผู้ดูแลเด็ก ร่วมกัน ๓. รายงานผู้บริหารให้ ทราบข้อมูลปัญหาขอ คำแนะนำสนับสนุนการ ปฏิบัติงานที่ถูกต้องตาม ระเบียบ	งานบริหาร การศึกษา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกองแขก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๔. กระบวนการปรับปรุง/ซ่อมแซม สิ่งก่อสร้าง สาธารณะประโยชน์ที่ได้รับความเสียหายในฤดูมรสุมตามคำร้องเรียน/ร้องทุกข์ เพื่อให้มีความพร้อมในการปฏิบัติงาน	๑. ขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงาน เนื่องจากในฤดูมรสุมที่เกิดเหตุสาธารณภัยขึ้นพร้อมกันหลายจุด การจัดการดูแลให้ทั่วถึงนั้นเป็นไปได้ยาก	- มีการออกคำสั่งกำหนดหน้าที่ปฏิบัติงานภายในกองช่าง - มีการกำหนดขั้นตอนการรายงานผลการปฏิบัติงานเป็นลำดับขั้นตอน - ทำการเปิดรับพนักงานจ้างตามภารกิจเข้ามาช่วยงาน	ในฤดูมรสุมยังคงเกิดภัยที่ต้องให้การช่วยเหลือพร้อมกันหลายจุดในพื้นที่ ซึ่งแต่ละจุดมีระยะทางห่างกันมาก ทำให้การช่วยเหลืออาจไม่ทันต่อความต้องการ	- ปริมาณงานมีมาก - บุคลากรด้านงานช่างมีไม่เพียงพอ - การออกคำสั่งหรือควบคุมการปฏิบัติงานมีเพียง ผอ.กองช่าง	- จัดตารางปฏิบัติงานตามลำดับความจำเป็นเร่งด่วนในการให้ความช่วยเหลือ และให้เครื่องจักรกลออกปฏิบัติงานตามลำดับ	กองช่าง/ ๓๐ ก.ย. ๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกองแขก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
	๒. เครื่องจักรกลหลัก รถตัดหญ้าชุดหลัง JCB มีการเสื่อมสภาพจากระยะเวลาใช้งานและลักษณะของงานที่หนักและยาก ทำให้ชำรุดเสียหายบ่อยครั้ง และมีความเสี่ยงที่จะเสียหายหนักขึ้น	- พนักงาน ชี บ เครื่องจักรกลขนาดกลางรับผิดชอบดูแลซ่อมแซมเท่าที่สามารถทำได้ด้วยตนเองได้ หรือส่งซ่อมในสถานบริการบริเวณใกล้เคียง - เรียกช่างผู้ชำนาญงานโดยเฉพาะ จาก ศูนย์บริการเข้าตรวจเช็คและปรับเปลี่ยนซ่อมแซม	- ในฤดูมรสุมเกิดภัยที่ต้องให้การช่วยเหลือพร้อมกันหลายจุดในพื้นที่ ซึ่งแต่ละจุดมีระยะทางห่างกันมาก ทำให้การช่วยเหลืออาจไม่ทันต่อความต้องการ	- อุปกรณ์ของรถตกหน้าชุดหลังเกิดการเสื่อมสภาพชำรุดเสียหายจากการใช้งานหลายจุด - ก าร ซ่อม แ ช ม ใช้งบประมาณที่มาก และการซ่อมแต่ละครั้งใช้เวลานาน	- จัดตารางปฏิบัติงานตามลำดับความจำเป็นเร่งด่วนในการให้ความช่วยเหลือ และให้เครื่องจักรกลออกปฏิบัติงานตามลำดับ - ปรับเปลี่ยนซ่อมแซมอุปกรณ์ไปตามสภาพงาน หลีกเลี่ยงการใช้งานที่เสี่ยงต่อการชำรุดมากเกินไป	กองช่าง/ ๓๐ ก.ย. ๖๕

ลายมือชื่อ.....

(นายสมมูล แสงจันทร์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกองแขก
วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

