

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองปัตตานี

องค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับป
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ กำหนดซึ่งเป็นไปตาม
เกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์
ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน
และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่
เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานจากผลการประเมินดังกล่าว

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ เห็นว่าการควบคุมภายในของ
หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล
ของ นายอำเภอเมืองปัตตานี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในงบประมาณหรือป
ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

- ๑.๑ โครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน
- ๑.๒ การจัดทำข้อมูลบัญชีงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- ๑.๓ การเบิกจ่ายงบประมาณ
- ๑.๔ การบริหารงานบุคคล
- ๑.๕ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ
- ๑.๖ การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
- ๑.๗ งานการเงินและบัญชี
- ๑.๘ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๙ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๑๐ ด้านการก่อสร้าง
- ๑.๑๑ การออกแบบและรับรองงานก่อสร้าง
- ๑.๑๒ การกำหนดราคากลาง
- ๑.๑๓ งานผังเมือง
- ๑.๑๔ งานการเงินและบัญชี (กองการศึกษา)
- ๑.๑๕ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (กองการศึกษา)

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ โครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน

- ๑) ประชุมชี้แจงทำความเข้าใจในวัตถุประสงค์ของโครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน

๒) มีการจัดหนังสือยินยอมการรับสภาพหนี้เป็นรายบุคคล เพื่อให้ติดตามได้สะดวก

๓) มีการนัดกลุ่มมาร่วมชี้แจงและหาแนวทางในการแก้ไขปัญหาาร่วมกัน

๒.๒ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๑) แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง นำเอกสารสถิติการใช้งบประมาณย้อนหลังอย่างน้อย ๓ ปี มาประกอบในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๒) จัดทำคู่มือ/กำหนดระยะเวลาให้แต่ละสำนัก/กอง ส่งข้อมูลในการตั้งงบประมาณรายจ่ายภายในเดือนมิถุนายน ของทุกปี

๒.๓ การเบิกจ่ายงบประมาณ

๑) กำกับติดตามการใช้จ่ายงบประมาณของสำนัก/กอง ทุก ๓ เดือน

๒.๔ การบริหารงานบุคคล

๑) ประชาสัมพันธ์การสรรหาบุคลากรตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

๒) ขอใช้บัญชีผู้ผ่านการสรรหาในตำแหน่งว่าจาก กสอ.

๓) แจ้งประกาศหลักเกณฑ์การปฏิบัติงาน และเพิ่มบทลงโทษในการไม่ปฏิบัติประกาศฯ ให้บุคลากรในสังกัดทราบ

๔) จัดโครงการฝึกอบรมให้ความรู้ด้านกฎ ระเบียบ และวิธีการปฏิบัติงานแก่บุคลากร

๒.๕ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ

๑) จัดทำคำสั่งให้เจ้าหน้าที่เป็นชุดรักษาความปลอดภัยในการเดินทางเบิก เงินสดที่ธนาคาร

๒) บันทึกรายงานการส่งมอบเงินให้นักพัฒนาชุมชนตรวจสอบทุกครั้ง

๓) รายงานการจ่ายเงินต่อผู้บริหารทราบทุกครั้ง

๔) ประชุมชี้แจงผู้ปฏิบัติงานการจ่ายเบี้ยยังชีพให้มีความเข้าใจในเอกสารการรับ - จ่ายเงิน

๒.๖ การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

๑) ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป.

๒) จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

๓) ใช้แบบสอบถามการลดลงของการแพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตราป่วย อัตราการตาย

๒.๗ งานการเงินและบัญชี

๑) แจ้งกำชับให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบการจัดทำงบกระทบบยอดเงินฝากธนาคารรีบดำเนินการจัดทำงบกระทบบยอดเงินฝากธนาคารให้เป็นปัจจุบัน เพื่อมิให้เกิดความเสียหายกับองค์กร

๒.๘ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑) ประชาสัมพันธ์ให้เจ้าของที่ดินที่อยู่ในเขตพื้นที่ให้นำเอกสารสิทธิ์ที่ดิน มายื่นให้กับเจ้าหน้าที่ เพื่อที่จะนำแปลงที่ดินมาวางดลงในโปรแกรม LTAX GIS

๒) พัฒนาเจ้าหน้าที่ โดยให้เข้ารับการฝึกอบรม หรือสัมมนาในด้านที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๙ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑) พัฒนาเจ้าหน้าที่ โดยให้เข้ารับการฝึกอบรม หรือสัมมนาในด้านที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๑๐ ด้านการก่อสร้าง

๑) พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยให้เข้ารับการฝึกอบรม หรือ สัมมนาในด้านที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๑๑ การออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง

๑) ส่งตัวบุคลากรเข้ารับการอบรมในการคำนวณออกแบบงานก่อสร้าง
๒) ส่งตัวบุคลากรในตำแหน่งช่างโยธาเข้ารับการอบรมในหลักสูตรพัฒนาบุคลากร
ช่างตามมาตรฐานวิชาชีพ

๒.๑๒ การกำหนดราคากลาง

๑) ส่งตัวบุคลากรเข้ารับการอบรมในการคำนวณออกแบบงานก่อสร้าง
๒) ส่งตัวบุคลากรในตำแหน่งช่างโยธาเข้ารับการอบรมในหลักสูตรพัฒนาบุคลากร
ช่างตามมาตรฐานวิชาชีพ

๒.๑๓ งานผังเมือง

๑) พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยให้เข้ารับการฝึกอบรม หรือ สัมมนาในด้านที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๑๔ งานการเงินและบัญชี (กองการศึกษา)

๑) จัดทำแผนอัตรากำลังให้มีความสอดคล้องกับภาระงาน
๒) พัฒนาความรู้ และทักษะของบุคลากร โดย ครู ผดด. และเจ้าหน้าที่กอง
การศึกษาในทุกระดับ เพื่อเพิ่มความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติในหน้าที่

๒.๑๕ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (กองการศึกษา)

๑) จัดทำแผนอัตรากำลังให้มีความสอดคล้องกับภาระงาน
๒) พัฒนาความรู้ และทักษะของบุคลากร โดย ครู ผดด. และเจ้าหน้าที่กอง
การศึกษาในทุกระดับ เพื่อเพิ่มความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติในหน้าที่

ลายมือชื่อ



(นายหมะ เจมะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกะมียอ

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบ รายงานการสอบทานการ ประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองการบริหารสวนตำบลกะมิยอ

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารสวนตำบลกะมิยอ ได้สอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารสวนตำบลกะมิยอ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการไต่สวนของหน่วยงานและการบำรุงรักษา
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา ทองถิ่น
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน
- ๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
- ๑.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๖ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๑.๗ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๘ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๙ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๑๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา
- ๑.๑๓ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการไต่สวนของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

๑) ผู้บริหารได้วางกลาตักเตือน และให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุง ดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

๒) ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ

๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาทองถิ่น

๑) ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญ ของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาทองถิ่น

๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม.../

๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้มาร่วม

กิจกรรม เป็นต้น

๒.๓ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

- ๑) ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรปลูกต้นไม้ใหม่ขึ้นและทั่วถึง
- ๒) สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง
- ๓) รณรงค์ให้ประชาชนลดใช้ถุงพลาสติก

๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- ๑) ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป.
- ๒) จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลาย อย่างต่อเนื่อง

สม่ำเสมอ

- ๓) ใช้แบบสอบถามการลดลงของการแพร่กระจายเชื้อ ในชุมชนอัตราป่วย อัตราการตาย

๒.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ๑) จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
- ๒) ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่น กีฬาต้านยา

เสพติด เป็นต้น

- ๓) จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับ

ยาเสพติด

๒.๖ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือ จากผู้รับผิดชอบ งานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่

สวนกลาง

- ๒) จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน
- ๓) จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๔) ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น
- ๕) ให้ผู้อำนวยการกำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี

๒.๗ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ๑) เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านบุคลากรสรรหาบุคลากร เพื่อบรรจุและ แต่งตั้งโดยเร็ว
- ๒) ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและ คู่มือให้ดียิ่งขึ้น

ปฏิบัติ

๒.๘ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

- ๑) ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน
- ๒) กำชับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ
- ๓) ก่อนดำเนินการเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้ เพียงพอ

ในแต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย

๒.๙ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- ๑) จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น
- ๒) ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะ ทาง และศึกษา

ระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๑๐ กิจกรรมงานก่อสร้าง

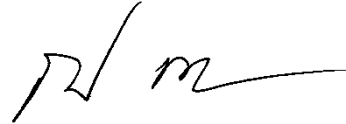
๑) กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน ให้รื้อบทบาทหน้าที่ของ ตนเองในการช่วย
สอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๑๑ กิจกรรมดำเนินงานบริหารการศึกษา

๒) ส่งเจ้าหน้าที่เขารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแล เด็กใหม่ทักษะ
มากขึ้น

๒.๑๒ กิจกรรมดำเนินงานบริหารการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑) ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และขอกฎหมายต่าง ๆ จากกรมส่งเสริมการปกครอง
ท้องถิ่นอยู่เสมอ



(ลงชื่อ).....

(นางสาวกฤติญา คำวิเศษธนกุล)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

รักษาราชการแทน นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุม โดยมีการจัดวางการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ทั้งนี้ ผู้บริหารได้ให้ความสำคัญกับการศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์สุจริต มีการพิจารณาดำเนินการตามสมควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรมีความประพฤติที่ไม่เหมาะสม เหมาะสม การยอมรับความคิดเห็น ความรู้ ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูล และการวินิจฉัยสั่งการที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์การการมอบอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ให้แก่บุคลากรในแต่ละตำแหน่งอย่างเหมาะสม โดยคำนึงถึงการกระจายอำนาจ และมีการติดตามและกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบุคลากรโดยการประชุมประจำเดือน มีจริยธรรมในการบริหารและการปฏิบัติงาน โดยกำหนดแนวทางที่พึงปฏิบัติไว้ชัดเจน ตามประกาศ เรื่อง มาตรฐานทางคุณธรรมและจริยธรรมของพนักงาน และลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบล มีนโยบายและระบบการบริหารบุคลากรที่ชัดเจน เหมาะสมในการจูงใจ และสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ ช่วยทำให้การควบคุมภายในที่มีอยู่ที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตามสมควร อย่างไรก็ตามผู้บริหารควรมีการมอบหมายงาน และอำนาจการตัดสินใจ เพื่อเป็นการกระจายอำนาจและมีการติดตามควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้หน่วยงานสามารถปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กร ภายใต้วิสัยทัศน์ขององค์การบริหารส่วนตำบล และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ (แก้ไขเพิ่มเติมปี ๒๕๖๒) ในส่วนของวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมมีการกำหนดให้สอดคล้องกันในแต่ละภารกิจ โดยการทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม	สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอมีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการประเมินความเสี่ยงเป็นสากลมาใช้ และมีการจัดเรียงระดับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมิน เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ เพื่อนำไปกำหนดกิจกรรมการควบคุม ได้ถูกต้องตรงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมอย่างเพียงพอและเหมาะสม สรุปความเสี่ยงในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ ดังนี้ ๑. ความเสี่ยงในระดับสูง จำนวน ๓ เรื่อง คือ ๑.๑ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๑.๒ การเบิกจ่ายงบประมาณ ๑.๓ การบริหารงานบุคคล ซึ่งมีสิ่งที่จะต้องปรับปรุงเพื่อให้เกิดการประเมินความเสี่ยง โดยรวมมีความเหมาะสมมากยิ่งขึ้นโดยผู้บริหารและผู้บังคับบัญชาควรให้ความสำคัญและมีการกำกับดูแลเกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงอย่างจริงจัง รวมถึงให้ผู้เกี่ยวข้องมีส่วนในการควบคุมความเสี่ยงด้วยตนเอง

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ครบทุกภารกิจที่มีความเสี่ยงโดยนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำกิจกรรมการควบคุมเหล่านั้น ไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ ซึ่งกิจกรรมการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับในองค์กรหรือในส่วนราชการ ได้เห็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอย่างชัดเจน เพื่อกระตุ้นให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จได้ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด ช่วยลดระดับความเสี่ยงที่มีให้มีระดับลดลงหรือหมดไป จากกระบวนการปฏิบัติงาน	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการควบคุมและบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม โดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติของผู้ปฏิบัติงานในหน่วยงาน โดยผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการมีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามเคร่งครัดอย่างไรก็ตามงานในส่วนการบริหารการดำเนินงานการรายงานทั้งด้านการเงินและไม่ใช้ด้านการเงิน รวมถึงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและสั่งการที่เกี่ยวข้อง และในส่วนการจัดการเรื่องแผนในการป้องกันความเสี่ยง ตามมาตรฐานการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ที่กฎหมายกำหนด เช่น การตรวจมาตรฐานการปฏิบัติงานประจำปี (LPA) , (ITA) ซึ่งต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม และได้รายงานอย่างเพียงพอเหมาะสมแล้ว

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนี้ ๔.๑ มีการประกาศปรับปรุงโครงสร้างองค์กรให้ครอบคลุมทุกภารกิจของทุกส่วนราชการ ๔.๒ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานในส่วนราชการให้ครบถ้วนครอบคลุมทุกภารกิจของอัตรากำลังที่มีในแต่ละส่วนราชการ ๔.๓ มีการประกาศสรรหาอัตรากำลังให้มีความเพียงพอและเหมาะสม ๔.๔ มีการปรับปรุงระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศ ระบบ IT ขององค์กร ใหม่เสถียรภาพและรองรับโปรแกรมการปฏิบัติงานในภารกิจที่จำเป็น อย่างเพียงพอและเหมาะสม ๔.๕ มีการนำระบบเฟส ระบบไลน์ มาควบคุม กำกับ สั่งการ และติดตามการดำเนินงานในทุกภารกิจของหน่วยงานและทุกส่วนราชการ	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมคือมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอและหน่วยงานในสังกัด ชุมชนหมู่บ้าน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร และการพัฒนาเว็บไซต์หน่วยงานให้ดีขึ้น

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของการกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ ของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้มีความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัย สั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	การติดตามประเมิน การควบคุมภายในของสำนักปลัด ถือปฏิบัติหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์พอใช้ โดยพบว่ายังมีบุคลากรบางส่วนไม่ถือปฏิบัติในการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในเนื่องจากยังขาดความเข้าใจที่เพียงพอ ผู้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด ผู้บริหารระดับส่วนงานควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กร สรุปกิจกรรมการติดตามผล ๑. มีภารกิจที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๕ กิจกรรม ซึ่งสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอจะนำภารกิจดังกล่าวที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์นี้ไปดำเนินการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป

สรุปผลการประเมิน

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)

(นางรุชมาเยห์ ดือเราะ)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกะมียอ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. การแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๒. การแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มี การพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๓. มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๔. มีการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๕. มีกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	๑. ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร เพื่อให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง โดยมุ่งหวังผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการควบคุมดูแล และติดตามเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ๒. ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชามีการสั่งการและกำชับให้ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านคุณธรรม จริยธรรม ๓. มีการจัดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ชัดเจนและเหมาะสม ประกอบด้วย งานการจ่ายเงิน งานการจัดทำบัญชี งานการรับเงิน งานจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม และการพัฒนารายได้ งานเกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้าง จัดหา และงานจำหน่ายพัสดุครุภัณฑ์ และทรัพย์สินต่างๆ ๔. การจัดทำคำสั่งมอบหมายงานอย่างเหมาะสมและชัดเจน มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกะมียอ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง งานการเงินและบัญชี ๑. เจ้าหน้าที่จัดทำงบกระทบบยอดเงินฝากยังไม่เป็นปัจจุบัน ๒. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ กับปริมาณงาน งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ ๒. เจ้าหน้าที่โอนย้ายมาขาดทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๑. กฎหมาย ระเบียบ และแนวทางเกี่ยวกับงานพัสดุนี้น่ามาก เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังมีความรู้และความเข้าใจไม่ครอบคลุม ๓. กิจกรรมการควบคุม งานการเงินและบัญชี ๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามคู่มือระบบคอมพิวเตอร์ e-laas และมีคำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงินกรมการตรวจสอบจำนวนเงิน งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑. ดำเนินการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม สัมมนา เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายให้มากขึ้น	ในการประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น เนื่องจาก มีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสมเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขและปรับปรุงต่อไป

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกะมียอ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสารการประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการ บริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ ๒. จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบล ไกล่เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดิน หรือ หน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งผู้เช่าระยะ ๔. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ ๕. มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมายระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจกจ่ายพนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ๕. การติดตามประเมินผล ๑. พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๒. ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันท่วงทีต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลังมีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น ๑) การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพ ทำให้สามารถ รับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต ๒) การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีในการกิจหน้าที่ของกองคลัง ได้เป็นอย่างดี ๑. มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินผลคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงานโดยกำหนด วิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และ เป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริการผู้ควบคุมงาน และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้งเป็นครั้งคราวกรณีพบจุดอ่อน ข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ๒. ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป

สรุปผลการประเมิน

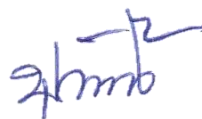
กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลกะมียอ มีโครงสร้างการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง ดังนี้

๑. งานการเงินและบัญชี ยังมีจุดอ่อน คือ การจัดทำบกระทบบยอดเงินฝากยังไม่เป็นปัจจุบัน

๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ยังมีจุดอ่อน คือ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ และเจ้าหน้าที่โอนย้ายมาขาดทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ยังมีจุดอ่อน คือ กฎหมาย ระเบียบ และแนวทางเกี่ยวกับงานพัสดุนี้น่ามาก เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังมีความรู้และความเข้าใจไม่ครอบคลุม

(ลงชื่อ)



(นางสาวพาริตะห์ เจอะอามะ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกะมียอ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุม โดยมีการจัดวางการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ทั้งนี้ ผู้บริหารได้ให้ความสำคัญกับการศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์สุจริต มีการพิจารณาดำเนินการตามสมควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรมีความประพฤติที่ไม่เหมาะสม เหมาะสม การยอมรับความคิดเห็น ความรู้ ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูล และการวินิจฉัยสั่งการที่ตรวจพบหรือสิ่งที่จะต้องตรวจสอบ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์การการมอบอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ให้แก่บุคลากรในแต่ละตำแหน่งอย่างเหมาะสม โดยคำนึงถึงการกระจายอำนาจ และมีการติดตามและกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบุคลากรโดยการประชุมประจำเดือน มีจริยธรรมในการบริหารและการปฏิบัติงาน โดยกำหนดแนวทางที่พึงปฏิบัติไว้ชัดเจน ตามประกาศ เรื่อง มาตรฐานทางคุณธรรมและจริยธรรมของพนักงาน และลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบล มีนโยบายและระบบการบริหารบุคลากรที่ชัดเจน เหมาะสมในการจูงใจ และสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกะมียอ ช่วยทำให้การควบคุมภายในที่มีอยู่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตามสมควร อย่างไรก็ตามผู้บริหารควรมีการมอบหมายงาน และอำนาจการตัดสินใจ เพื่อเป็นการกระจายอำนาจและมีการติดตามควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้หน่วยงานสามารถปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กร ภายใต้วิสัยทัศน์ขององค์การบริหารส่วนตำบล และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ (แก้ไขเพิ่มเติมปี ๒๕๖๒) ในส่วนของวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมมีการกำหนดให้สอดคล้องกันในแต่ละภารกิจ โดยการทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม	กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอมีการประเมินความเสี่ยงตามที่กำหนดตามมาตรฐานการจัดวาง การ ควบ คุม ภายใน ตาม หลัก เกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามยังพบความเสี่ยงในด้านการดำเนินการที่เกิดจาก ๑.๑ ปัจจัยภายใน ได้แก่ ความเพียงพอของบุคลากร การไม่สามารถสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง ๑.๒ ปัจจัยภายนอก ได้แก่ การเปลี่ยนแปลงระเบียบ วิธีการปฏิบัติราชการ ซึ่งมีสิ่งที่จะต้องปรับปรุงเพื่อให้เกิดการประเมินความเสี่ยง โดยรวมมีความเหมาะสมมากยิ่งขึ้นโดยผู้บริหารและผู้บังคับบัญชาควรให้ความสำคัญและมีการกำกับดูแลเกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงอย่างจริงจัง รวมถึงให้ผู้เกี่ยวข้องมีส่วนในการควบคุมความเสี่ยงด้วยตนเอง
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จ ตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ได้	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมพอสมควร อย่างไรก็ตามยังมีสิ่งที่จะต้องปรับปรุงเกี่ยวกับโครงสร้าง นโยบาย และขั้นตอนวิธีการปฏิบัติงาน ซึ่งต้องประยุกต์ใช้ให้สอดคล้องกับข้อจำกัดขององค์กร และการเปลี่ยนแปลงของบริบทด้านต่างๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติให้เกิดประโยชน์สูงสุด

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกะมียอ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

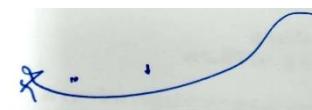
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการปฏิบัติงานการรายงานด้านต่างๆ การดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบาย และระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กร การสื่อสารไปยังผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงานภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศ ปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ๕. การติดตามประเมินผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ ของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้มีความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัย สั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ในภาพรวม ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารของกองช่างมีความเหมาะสมต่อความต้องการของบุคลากรผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน แต่อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารต้องมีการปรับปรุงระบบสารสนเทศให้มีความทันสมัยเพียงพอต่อการเปลี่ยนแปลง และสื่อสารให้บุคลากรอื่นๆ ที่เหมาะสมทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานในรูปแบบที่เหมาะสมและทันเวลาให้มากขึ้น การติดตามประเมิน การควบคุมภายในของกองช่างถือปฏิบัติหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์พอใช้ โดยพบว่ายังมีบุคลากรบางส่วนไม่ถือปฏิบัติในการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน เนื่องจากยังขาดความเข้าใจที่เพียงพอ ผู้บังคับควรติดตามดูแลการปฏิบัติงานที่สำคัญของผู้ใต้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด ผู้บริหารระดับส่วนงานควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์กร และระดับการช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในองค์กรและดำรงไว้ซึ่งนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ดีในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในต่อไป

สรุปผลการประเมิน

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ มีโครงสร้างการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง ดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ กองช่างจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญต่องาน เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่า และเพียงพอ

๒. ขาดการพิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และระดับการช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดำรงไว้ซึ่งนโยบาย และวิธีปฏิบัติที่ดีในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในต่อไป



(ลงชื่อ)

(นายแวอุเซ็ง มะลี)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุม โดยมีการจัดวางการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ทั้งนี้ ผู้บริหารได้ให้ความสำคัญกับการศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์สุจริต มีการพิจารณาดำเนินการตามสมควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรมีความประพฤติที่ไม่เหมาะสม เหมาะสม การยอมรับความคิดเห็น ความรู้ ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูล และการวินิจฉัยสั่งการที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์การการมอบอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ให้แก่บุคลากรในแต่ละตำแหน่งอย่างเหมาะสม โดยคำนึงถึงการกระจายอำนาจ และมีการติดตามและกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบุคลากรโดยการประชุมประจำเดือน มีจริยธรรมในการบริหารและการปฏิบัติงาน โดยกำหนดแนวทางที่พึงปฏิบัติไว้ชัดเจน ตามประกาศ เรื่อง มาตรฐานทางคุณธรรมและจริยธรรมของพนักงาน และลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบล มีนโยบายและระบบการบริหารบุคลากรที่ชัดเจน เหมาะสมในการจูงใจ และสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ ช่วยทำให้การควบคุมภายในที่มีอยู่ที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตามสมควร อย่างไรก็ตามผู้บริหารควรมีการมอบหมายงาน และอำนาจการตัดสินใจ เพื่อเป็นการกระจายอำนาจและมีการติดตามควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้หน่วยงานสามารถปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กร ภายใต้วิสัยทัศน์ขององค์การบริหารส่วนตำบล และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ (แก้ไขเพิ่มเติมปี ๒๕๖๒) ในส่วนของวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมมีการกำหนดให้สอดคล้องกันในแต่ละภารกิจ โดยการทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การ หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอมีการประเมินความเสี่ยง ตามที่กำหนดตามมาตรฐานการจัดวางการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามยังพบความเสี่ยงในด้านการดำเนินการที่เกิดจาก ๑. ปัจจัยภายใน ได้แก่ ๑.๑ บุคลากรที่ปฏิบัติงานไม่มีวุฒิทางการศึกษา ตรงตามตำแหน่ง ๑.๒ ปัจจัยภายนอก ได้แก่ ๒.๑ การเปลี่ยนแปลงระเบียบ วิธีการปฏิบัติราชการ ซึ่งมีสิ่งที่จะต้องปรับปรุงเพื่อให้เกิดการประเมินความเสี่ยงโดยรวมมีความเหมาะสมมากยิ่งขึ้น โดยผู้บริหารและผู้บังคับบัญชาควรให้ความสำคัญและมีการกำกับดูแลเกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงในการควบคุมความเสี่ยงด้วยตนเอง ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมพอสมควร อย่างไรก็ตามยังมีสิ่งที่จะต้องปรับปรุงเกี่ยวกับโครงสร้าง นโยบาย และขั้นตอนวิธีการปฏิบัติงาน ซึ่งต้องประยุกต์ใช้ให้สอดคล้องกับข้อกำหนดขององค์กร และการเปลี่ยนแปลงของบริบทด้านต่างๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติให้เกิดประโยชน์สูงสุด

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จ ตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ได้ ๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานการรายงานด้านต่างๆ การดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบาย และระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กร การสื่อสารไปยังผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงานภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศ ปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย	ในภาพรวมข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารของกองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ มีความเหมาะสมต่อความต้องการของบุคลากรผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน แต่อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารต้องการปรับปรุงระบบสารสนเทศให้มีความทันสมัยเพียงพอต่อการเปลี่ยนแปลง และสื่อสารให้บุคลากรอื่นๆ ที่เหมาะสมและทันเวลาให้มากขึ้น
๕. การติดตามประเมินผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ ของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้มีความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัย สั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	การติดตามประเมิน การควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ถือปฏิบัติหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์พอใช้ โดยพบว่ายังมีบุคลากรบางส่วนไม่ถือปฏิบัติในการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในเนื่องจากยังขาดความเข้าใจที่เพียงพอ ผู้บังคับควรติดตามดูแลการปฏิบัติงานที่สำคัญของผู้ได้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด ผู้บริหารระดับส่วนงานควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในองค์กร

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	และระดับการช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในองค์กรและดำรงไว้ซึ่งนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ดีในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในต่อไป

สรุปผลการประเมิน

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ มีโครงสร้างการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง ดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม จะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญต่องาน เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่า และเพียงพอ

๒. ดำเนินการสร้างการมีส่วนร่วมในการจัดวางการควบคุมภายในให้แก่เจ้าหน้าที่โดยตรงกำกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการการควบคุมตามควรแก่กรณีและสั่งกำชับให้ดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิด และติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบโดยเคร่งครัด

๓. ขาดการพิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และระดับการช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดำรงไว้ซึ่งนโยบาย และวิธีปฏิบัติที่ดีในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางณัฐกานต์ เจษฎาภูมิกุล)

นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการและสังคม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อส่วนงานย่อย กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลกะมียอ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลและมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- บุคลากรกองสวัสดิการสังคม ปฏิบัติงานในภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและหลักเกณฑ์ต่างอย่างเคร่งครัด โดยยึดมั่นในจริยธรรมและความซื่อตรง เสมอภาคเท่าเทียมกันในทุกขั้นตอนการปฏิบัติงาน - กองสวัสดิการสังคมมีการจัดโครงสร้างการปฏิบัติงานตามสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการพัฒนาตนเองอย่างสม่ำเสมอ โดยการเข้าร่วมการอบรมประชุมเชิงปฏิบัติการ เพื่อเพิ่มทักษะและแลกเปลี่ยนเรียนรู้ เพื่อการนำมาปรับใช้กับบริบทในการปฏิบัติงานตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย และมีการรายงานผลการฝึกอบรมต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับ สรุปความเสี่ยงในกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลกะมียอ ดังนี้ ๑. โครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน ๒. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ ซึ่งมีสิ่งที่จะต้องปรับปรุงเพื่อให้เกิดการประเมินความเสี่ยงโดยรวมมีความเหมาะสมมากยิ่งขึ้น โดยผู้บริหารและผู้บังคับบัญชาควรให้ความสำคัญและมีการกำกับดูแลเกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงอย่างจริงจัง รวมถึงให้ผู้เกี่ยวข้องมีส่วนในการควบคุมความเสี่ยงด้วยตนเอง

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกะมียอ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	กองสวัสดิการสังคมมีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างเหมาะสม ทำให้สามารถกำหนดวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานตามภารกิจที่ได้รับมอบหมายได้อย่างชัดเจน ทำให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงได้ตรงตามวัตถุประสงค์ในแต่ละงานตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย และช่วยขับเคลื่อนการบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายของหน่วยงานที่วางไว้ - กองสวัสดิการสังคมมีการปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและหลักเกณฑ์ต่างๆอย่างเคร่งครัด ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบใหม่ที่มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ - มีการนำระบบข้อมูลสารสนเทศเบี๊ยะยังชีพ มาช่วยเหลือในการยืนยันตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ประสบปัญหาทางสังคมเพื่อความถูกต้อง - การเข้าสู่ระบบสวัสดิการสังคม (E - PAYMENT) เพื่อช่วยลดขั้นตอนการปฏิบัติงานและลดความเสี่ยงจากการออกไปจ่ายเบี๊ยะยังชีพด้วยเงินสด และช่วยให้ผู้สูงอายุและคนพิการได้รับสวัสดิการภาครัฐอื่นๆอย่างทั่วถึง

ชื่อส่วนงานย่อย กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลกะมียอ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคลากรภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	- การเข้าร่วมการอบรมสัมมนาเชิงปฏิบัติการเพื่อเพิ่มทักษะในการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ในการปฏิบัติงานเบี่ยงชีฟ - การนำข้อมูลจากระบบทะเบียนท้องถิ่นและระบบสารสนเทศเบี่ยงชีฟมาประมวลผลผู้สูงอายุที่เสียชีวิตได้ถูกต้องและสมบูรณ์ - จากการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม มีการติดตามผลการปฏิบัติงานและรายงานผลให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างสม่ำเสมอ กรณีผลการดำเนินงานไม่สอดคล้องเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ก็มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่ และมีการติดตามประเมินผลการดำเนินกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมีความสอดคล้องเหมาะสมตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่ามีการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลกะมียอ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีงานที่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการวางควบคุมความเสี่ยงดังนี้

๑. งานสังคมสงเคราะห์เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากหลายปัจจัย ทั้งจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ทำให้ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ ระเบียบหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวกับการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอด ทำให้หลักเกณฑ์มีความไม่แน่นอนชัดเจน ประกอบกับข้อมูลสารสนเทศที่มีอยู่ก็ยังคงมีความคลาดเคลื่อนกับฐานข้อมูลของกรมการปกครองส่งผลให้การทำงานเป็นไปด้วยความยากลำบาก

ลายมือชื่อ



(นางณัฐกานต์ เจษฎาวุฒิกุล)

นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อส่วนงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๒. ผู้กำกับดูแลถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่ กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๓. ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๔. การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๕. การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑. บุคลากรของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๒. รักษาราชการแทนกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๓. มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการกิจ ๓ งาน คือ (๑) งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข (๒) งานกาจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล (๓) งานโรงพยาบาล ๔. มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และมีการประชุมร่วมกัน

ชื่อส่วนงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีวินัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภาระกิจของหน่วยงานที่มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมกับการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ศึกษาราชการแทนผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานที่มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดหลักเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงดังกล่าว กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีจุดอ่อน/ ความเสี่ยงที่เกิดจากในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ มีการระบาดของไวรัสโคโรนา (covid ๑๙) ทำให้มีปริมาณขยะจากโรคระบาดมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง จึงต้องมีการกำจัดและสร้างความเข้าใจกับประชาชนในพื้นที่ให้คัดแยกขยะติดเชื้อมีอย่างถูกต้อง อีกทั้งมีต้องเผาร้างวัชพืชที่ใกล้ชิดกับขยะเหล่านี้ เช่น พนังกาบเก็บขนขยะ และกิจกรรมโครงการคัดแยกขยะอันตรายในชุมชน ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

ชื่อส่วนงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และการประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การณรงค์ประชาสัมพันธ์การคัดแยกขยะ และเน้นย้ำ การกำจัดขยะติดเชื้อ เช่น หน้ากากอนามัย ผ่านหลายช่องทาง เช่น เฟสบุ๊ก กลุ่มไลน์ เว็บไซต์ของ อบต.กะมิยอ ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ได้จัดกิจกรรม ดังนี้ ๑. โครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันไวรัสโคโรนา หรือ Covid ๑๙ ๒. โครงการคัดแยกขยะต้นทาง ๓. การกำจัดขยะติดเชื้อ ขยะอันตราย นำส่งให้องค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ เพื่อรวบรวมกำจัดอย่างถูกวิธีและปลอดภัย
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ การใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก อย่างพอเพียงเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีบริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์

ชื่อส่วนงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลกะมียอ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๓.๒ ได้จัดเตรียมถังขยะมีพิษ (สีแดง) สำหรับใส่ขยะอันตรายให้ทุกหมู่บ้าน และประชาสัมพันธ์การคัดแยกขยะติดเชื้อหรือขยะอันตราย มาทิ้งรวมกันในจุดที่จัดเตรียมไว้ ๕.๑ มีการติดตามผลระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกสิ้นปีงบประมาณ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือตั้งดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผล เสนอผู้บริหารเป็นประจำทุกสิ้นปีงบประมาณ

ผลการประเมินโดยรวม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามการแพร่ระบาดของไวรัสโคโรน่า ยังคงระบาดอย่างต่อเนื่องและรุนแรง ทำให้มีปริมาณขยะติดเชื้อสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง

ชารีน

(นางสาวชารีนี กูวัง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
วันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ ๑.๑ เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งสอดคล้องกับภารกิจ แลอำนาจหน้าที่ ๑.๒ เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นสามารถกระจายทรัพยากรและเงินงบประมาณอย่างทั่วถึงและเป็นธรรม ๑.๓ เพื่อให้องค์กรสามารถบริหารงบประมาณได้อย่างเพียงพอ ป้องกันการรั่วไหลของงบประมาณและการปฏิบัติงานที่ไม่จำเป็น	<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u> ๑. สำนัก/กอง ส่งข้อมูลประกอบการตั้งงบประมาณล่าช้า ไม่สามารถตรวจทานข้อมูลได้ทัน ระยะเวลาที่กำหนด ทำให้มีการจัดทำงบประมาณรายจ่ายผิดพลาด	๑. แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง นำเอาสถิติการใช้งบประมาณย้อนหลังอย่างน้อย ๓ ปี มาประกอบในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒. ยึดแนวทางและหนังสือสั่งการมาเป็นกรอบในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ๓. กำหนดระยะเวลาให้แต่ละสำนัก/กอง ส่งข้อมูลในการตั้ง งบม. ภายในเดือนมิถุนายนทุกปี	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เหมาะสมไม่สามารถลดระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ในระดับสูง ให้ลดลงหรือหมดไปได้ สาเหตุเนื่องจาก ๑. สำนัก/กอง ไม่นำข้อมูลการใช้จ่ายงบประมาณในปีที่แล้วมาประกอบการขอตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒. มีสำนัก/กอง ไม่เข้าใจกระบวนการของการจัดทำข้อบัญญัติ	<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u> ๑. สำนัก/กอง ส่งข้อมูลประกอบการตั้งงบประมาณล่าช้า ไม่สามารถตรวจทานข้อมูลได้ทัน ระยะเวลาที่กำหนด ทำให้มีการจัดทำงบประมาณรายจ่ายผิดพลาด	๑. สำนัก/ กอง ส่งนำเอาสถิติการใช้งบประมาณย้อนหลังอย่างน้อย ๓ ปี มาประกอบในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒. จัดทำคู่มือ/กำหนดระยะเวลาให้แต่ละสำนัก/กอง ส่งข้อมูลในการตั้งงบประมาณรายจ่ายภายในเดือนมิถุนายนของทุกปี	หน.สป/ นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๒. การเบิกจ่ายงบประมาณ วัตถุประสงค์ ๒.๑ เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีในแต่ละรายการเป็นไปตาม แผนงาน และถูกต้องตามระเบียบ หลักเกณฑ์ เงื่อนไขที่เกี่ยวข้อง	<u>ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูง</u> ๑. การ เบิ ก จ ่าย งบประมาณไม่เป็นไป ตามแผนที่กำหนด ๒. มี ก าร โอน / เป ลี ย น แ ป ล ง งบประมาณบ่อยครั้ง	๑. กำกับติดตามการใ้ จ่ายงบประมาณให้เป็นไป ตามแผน ๒. ดำเนินการปรับปรุง แผนการใช้จ่าย งบประมาณให้สอดคล้อง กับวงเงินที่ได้รับจัดสรร	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ มีความเพียงพอ เหมาะสมไม่สามารถ ลดระดับความเสี่ยงที่มี อยู่ในระดับสูง ให้ลดลง หรือหมดไปได้ สาเหตุ เนื่องจาก ๑. การเบิกจ่าย งบประมาณไม่เป็นไป ตามแผนการใช้จ่าย งบประมาณ ๒. มีการโอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประ มาบ่อยครั้ง	<u>ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูง</u> ๑. การเบิกจ่าย งบประมาณไม่เป็นไป ตามแผนที่กำหนด ๒. มีการโอน/ เปลี่ยนแปลง งบประมาณบ่อยครั้ง	๑. กำกับติดตามการใ้ จ่ายงบประมาณของ สำนัก/กองทุก ๓ เดือน	หน.สป/ นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ ๓.๑ เพื่อพัฒนาบุคลากร และเพิ่ม ประสิทธิภาพการปฏิบัติงานให้เกิด ประสิทธิภาพ ตอบสนองต่อนโยบาย และบรรลุตามวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน ๓.๒ เพื่อให้การบริหารงานบุคคล บรรลุวัตถุประสงค์ ตามอำนาจหน้าที่ ขององค์การบริหารส่วนตำบลกะมิ ยอและเป็นไปตามกฎ ระเบียบ ประกาศ หรือหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	<u>ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูง</u> ๑. การสรรหา บุคลากรไม่เป็นไป ตามแผนอัตรากำลัง ๒. บุคลากรหนึ่งคน ต้องปฏิบัติงาน/ รักษาการในหลาย ตำแหน่ง ทำให้เกิด ข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน ๓. บุคลากรบางส่วน ไม่ตระหนักถึงหน้าที่ ความรับผิดชอบใน งานพึงปฏิบัติ	๑. ประชาสัมพันธ์การสรร หาบุคลากรตามกรอบแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ๒. ขอใช้บัญชีผ่านการสรร หาในตำแหน่งว่างจาก สก. ๓. แจ้งประกาศหลักเกณฑ์ การปฏิบัติงาน และเพิ่ม บทลงโทษในการไม่ปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์ ประกาศ ให้บุคลากรในสังกัดทราบ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ มีความเพียงพอ เหมาะสมไม่สามารถ ลดระดับความเสี่ยงที่มี อยู่ในระดับสูง ให้ลดลง หรือหมดไปได้ สาเหตุ เนื่องจาก ๑. ไม่สามารถสรรหา บุคลากรในตำแหน่ง ที่ว่างได้ ๒. ผู้รักษาราชการแทน ในตำแหน่งว่างไม่มี ความรู้ในการ ปฏิบัติงานอย่าง เพียงพอ ๓. บุคลากรไม่ปฏิบัติ ตามประกาศ หลักเกณฑ์การ ปฏิบัติงาน	<u>ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูง</u> ๑. การสรรหา บุคลากรไม่เป็นไป ตามแผนอัตรากำลัง ๒. บุคลากรหนึ่งคน ต้องปฏิบัติงาน/ รักษาการในหลาย ตำแหน่ง ทำให้เกิด ข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน ๓. บุคลากรบางส่วน ไม่ตระหนักถึงหน้าที่ ความรับผิดชอบใน งานที่พึงปฏิบัติ	๑. ประชาสัมพันธ์การ สรรหาบุคลากรตาม กรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. ขอใช้บัญชีผู้ผ่านการ สรรหาในตำแหน่งว่าง จาก สก. ๓. แจ้งประกาศ หลักเกณฑ์การ ปฏิบัติงาน และเพิ่ม บทลงโทษในการไม่ ปฏิบัติประกาศให้ บุคลากรในสังกัดทราบ ๔. จัดทำโครงการ ฝึกอบรมความรู้ด้านกฎ ระเบียบและวิธีการ ปฏิบัติงานแก่บุคลากร	หน.สป/นัก ทรัพยากรบุคคล

กฤษณา

ลงชื่อ

(นางรুমายะห์ ดือเราะ)

หัวหน้าสำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ ๑.๑ เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับ เงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน การตรวจเงินของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม ถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑	<u>ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับปานกลาง</u> ๑. การจัดทำบ กระทียอดเงินฝาก ยังไม่เป็นปัจจุบัน ๒. บุคลากรผู้ปฏิบัติ งานกองคลังมีไม่ เพียงกับปริมาณงาน	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งกรรมการ เก็บรักษาเงินกรมการ ตรวจสอบจำนวนเงิน	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ มีความเพียงพอ เหมาะสม สาเหตุ เนื่องจาก ๑. รายงานสถานการณ์ เงินประจำวันไม่เป็น ปัจจุบัน มีการกระทบ ยอดเงินฝากธนาคาร ไม่เป็นปัจจุบัน ส่งผล ให้มีข้อผิดพลาดทาง เกิดขึ้น	<u>ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับปานกลาง</u> ๑. รายงานสถานะมี ความผิดพลาด ส่งผล ให้มียอดผลต่าง ข้อมูลทางการเงินจึง มีความคลาดเคลื่อน	๑. แจ้งกำชับให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบการจัดทำ งบกระทียอดเงินฝาก ธนาคาร รับผิดชอบการ จัดทำงบกระทียอดเงิน ฝากธนาคารให้เป็น ปัจจุบัน เพื่อมิให้เกิด ความเสียหายกับองค์กร	ผอ.กองคลัง/ นักวิชาการเงิน และบัญชี

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานการจัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพ มีประสิทธิผล ทันต่อ สถานการณ์ปัจจุบัน ๒. เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐	<u>ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูง</u> ๑. งานแผนที่ภาษี แ ล ะ ท ะ เ บี ย น ท ร ั พ ์ ส ิน ยั ง ไม่ ครบถ้วน ๒. เจ้า หน้ า ที่ ที่ โอนย้ายมาขาดทักษะ และประสบการณ์ใน การปฏิบัติงานด้าน พัฒนาและจัดเก็บ รายได้	๑. ดำเนินการปรับปรุง แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่ง การอย่างเคร่งครัด	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ มีความเพียงพอ เหมาะสม สาเหตุมา จาก ๑. บุคลากรไม่มีความรู้ ในการใช้โปรแกรมแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน LTAX GIS และ LTAX๓๐๐๐ อย่างเพียงพอเท่าที่ควร ๒. แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ ครบถ้วนสมบูรณ์	<u>ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูง</u> ๑. ข้อมูลที่ได้รับจาก กรมที่ดินไม่สมบูรณ์ ครบถ้วนส่งผลให้ ข้อมูลแผนที่ภาษีไม่ ครบถ้วน สมบูรณ์ ด้วย ๒. โปรแกรมแผนที่ ภาษี LTAX GIS และ LTAX๓๐๐๐ มี การปรับปรุงระบบ บ่อยทำให้ไฟล์ข้อมูล ของโปรแกรมมีขนาด ใหญ่ขึ้น ส่งผลให้ เครื่องคอมพิวเตอร์ ทำงานล่าช้าลง	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ เจ้าของที่ดินที่อยู่ในเขต พื้นที่ นำเอกสารสิทธิ์ ที่ดิน มายื่นให้กับทางเจ้า หน้าที่ เพื่อจะได้นำ แปลงที่ดินมาวาดลงใน โปรแกรม LTAX GIS ๒. พัฒนาเจ้าหน้าที่ โดย ให้เข้ารับการฝึกอบรม หรือสัมมนาในด้านที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติ งาน	ผอ.กองคลัง/ นักวิชาการเงิน และบัญชี

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม งานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ วัตถุประสงค์ ๓.๑ เพื่อให้การบริหารงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ๓.๒ เพื่อให้การบริหารพัสดุเป็นไป ตาม พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มติ คณะรัฐมนตรีและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	<u>ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูง</u> ๑. กฎหมาย ระเบียบ และแนวทางเกี่ยวกับ งานพัสดุนี้น่าจะมาก เจ้า หน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยัง มีความรู้และความ เข้าใจไม่ครอบคลุม	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานเข้ารับการฝึกอบรม สัมมนา เพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบกฎหมายให้มาก ขึ้น	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ มีความเพียงพอ เหมาะสม สาเหตุมา จาก ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน ทำให้เกิด ความล่าช้างานจัดซื้อ จัดจ้าง	<u>ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูง</u> ๑. ทักษะการปฏิบัติ งานของเจ้าหน้าที่รับ ผิดชอบ ๒. หนังสือ หรือ ระเบียบสั่งการ เปลี่ยนแปลงบ่อยทำ ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานขาดความรู้ความ เข้าใจที่ชัดเจนส่งผล ให้การปฏิบัติงาน ล่าช้า	๑. พัฒนาเจ้าหน้าที่ โดย ให้เข้ารับการฝึกอบรม หรือสัมมนาในด้านที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน	ผอ.กองคลัง/ เจ้า พนักงานพัสดุ

ผู้จัดทำ



(นางสาวพาริตะห์ เจอะอามะ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม ด้านการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑.๑ เพื่อให้ประสิทธิภาพของงาน ก่อสร้างให้ได้มาตรฐานถูกต้องตาม หลักวิชา ๑.๒ เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	<u>ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูง</u> ๑. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความเข้าใจใน เรื่องของเทคนิค ทางด้านก่อสร้าง สำหรับอาคารพิเศษที่ ต้องใช้เทคนิคขั้นสูง เนื่องจากมีโอกาสได้ เข้ารับการฝึกอบรม น้อยมาก ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ ควบคุมงานก่อสร้าง ไม่สามารถควบคุม งานก่อสร้างได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	๑. พัฒนาเจ้าหน้าที่ โดย ให้เข้ารับการฝึกอบรม หรือ สัมมนาในด้านที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ มีความเพียงพอ สาเหตุ มาจาก ๑. ไม่สามารถสรรหา บุคลากรในตำแหน่ง ว่างตามกรอบ อัตรากำลังได้ (นายช่าง โยธา)	<u>ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูง</u> ๑. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความเข้าใจใน เรื่องของเทคนิค ทางด้านก่อสร้าง สำหรับอาคารพิเศษที่ ต้องใช้เทคนิคขั้นสูง เนื่องจากมีโอกาสได้ เข้ารับการฝึกอบรม น้อยมาก ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ ควบคุมงานก่อสร้าง ไม่สามารถควบคุม งานก่อสร้างได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	๑. พัฒนาเจ้าหน้าที่โดย ให้เข้ารับการฝึกอบรม หรือ สัมมนาในด้านที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน	ผอ.กองช่าง/ นายช่างโยธา

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกะมียอ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม การออกแบบและ รับรองงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๒.๑ เพื่อให้งานก่อสร้างมีความ ถูกต้องมีความมั่นคงแข็งแรง สอดคล้องกับงานสถาปัตยกรรมและ วิศวกรรม ๒.๒ มีการออกแบบและรับรองแบบ งานก่อสร้างให้เป็นมาตรฐานตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	<u>ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูง</u> ๑. การออกแบบงาน ก่อสร้างประมาณ ราคา บาง ครั้ง ผิดพลาด เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ มีการ ตรวจทานน้อย ๒. การรับรองแบบ งานก่อสร้างเป็นไป ด้วยความล่าช้า เนื่องจากขาด บุคลากร(นายช่าง โยธา) ทางด้านงาน ก่อสร้างโดยตรง	๑. ส่งตัวบุคลากรเข้ารับ การอบรมในการคำนวณ ออกแบบงานก่อสร้าง ๒. สรรหาบุคลากรดำรง ตำแหน่งที่เกี่ยวข้อง (นาย ช่างโยธา) ๓. ส่งบุคลากรในตำแหน่ง ช่างโยธาเข้ารับการอบรม ในหลักสูตรพัฒนา บุคลากรช่างตามมาตรฐาน วิชาชีพ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ มีความเพียงพอ สาเหตุ มาจาก ๑. การออกแบบ คำนวณงานก่อสร้าง โดยคำนวณผิดพลาด เนื่องบุคลากรใน ตำแหน่ง มีการ ตรวจทานน้อย ๒. การรับรองแบบงาน ก่อสร้างเป็นไปด้วย ความล่าช้า เนื่องจาก ขาดบุคลากร(นายช่าง โยธา) ทางด้านงาน ก่อสร้างโดยตรง	<u>ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูง</u> ๑. การออกแบบงาน ก่อสร้างโดยคำนวณ ผิดพลาดเนื่องจากมี การตรวจทานน้อย จึงทำให้เกิดความ ผิดพลาด ๒. การรับรองแบบ งานก่อสร้างเป็นไป ด้วยความล่าช้าล่าช้า เนื่องจากขาด บุคลากร(นายช่าง โยธา) ทางด้านงาน ก่อสร้างโดยตรง	๑. ส่งตัวบุคลากรเข้ารับ การอบรมในการคำนวณ ออกแบบงานก่อสร้าง ๒. ส่งบุคลากรใน ตำแหน่งช่างโยธาเข้ารับ การอบรมในหลักสูตร พัฒนาบุคลากรช่างตาม มาตรฐานวิชาชีพ	ผอ.กองช่าง/ นายช่างโยธา

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการกำหนดราคากลาง วัตถุประสงค์ ๓.๑ เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณมี ความถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดราคา กลางงานก่อสร้าง	<u>ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูง</u> ๑. คณะกรรมการ กำหนดราคากลาง ขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน เช่น หลักการคำนวณ ค่า K ๒. ราคาพาณิชย์ จังหวัดไม่ครอบคลุม ทุกรายการ	๑. ใช้ระเบียบและหนังสือ สั่งการเป็นแนวทางปฏิบัติ งาน	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ มีความเพียงพอ สาเหตุ มาจาก ๑. การคำนวณราคา กลางมีความผิดพลาด เนื่องจากขาดบุคลากร ในการตรวจทาน ๒. ผู้ถูกแต่งตั้งให้เป็น คณะกรรมการกำหนด ราคากลางยังขาด ความรู้ในแนวทาง ปฏิบัติที่ถูกต้อง	<u>ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูง</u> ๑. คณะกรรมการ กำหนดราคากลาง ขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน เช่น หลักการคำนวณ ค่า K ๒. ราคาพาณิชย์ จังหวัดไม่ครอบคลุม ทุกรายการ	๑. ส่งตั้งบุคลากรเข้ารับ การอบรมในการกำหนด ราคากลาง ๒. สรรหาบุคลากรดำรง ตำแหน่งที่เกี่ยวข้อง ๓. ส่งบุคลากรใน ตำแหน่งช่างโยธาเข้ารับ การอบรมในหลักสูตร พัฒนาบุคลากรช่างตาม มาตรฐานวิชาชีพ	ผอ.กองช่าง/ นายช่างโยธา

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกะมียอ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๔. กิจกรรม งานผังเมือง วัตถุประสงค์ ๔.๑ เพื่อให้การบริหารงานทั่วไป เกี่ยวกับเคหะและชุมชน ด้าน สาธารณูปโภคและสาธารณูปการ ต่างๆ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	<u>ความเสี่ยงอยู่ใน</u> <u>ระดับสูง</u> ๑. ไม่สามารถสรรหา บุคลากรได้ตามกรอบ แผนอัตรากำลัง ๒. การเปลี่ยนแปลง ของกฎหมายและ ระเบียบท้องถิ่นที่ เกี่ยวข้อง	๑. การประชาสัมพันธ์การ รับโอน - ย้าย ตามสื่อ ประเภทต่างๆ เช่น เว็บไซต์ ๒. พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยให้ เข้ารับการฝึกอบรม หรือ สัมมนาในด้านที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงาน	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ มีความเพียงพอ สาเหตุ มาจาก ๑. การปฏิบัติงานยัง เกิดความล่าช้า เนื่องจากจำนวน บุคลากรที่มีเพียงพอ ต่อปริมาณงานที่ เพิ่มขึ้น	<u>ความเสี่ยงอยู่ใน</u> <u>ระดับสูง</u> ๑. ไม่สามารถสรรหา บุคลากรได้ตามกรอบ แผนอัตรากำลัง ๒. การเปลี่ยนแปลง ของกฎหมายและ ระเบียบท้องถิ่นที่ เกี่ยวข้อง	๑. การประชาสัมพันธ์ การรับโอน - ย้าย ตาม สื่อประเภทต่างๆ เช่น เว็บไซต์ ๒. พัฒนาเจ้าหน้าที่ โดย ให้เข้ารับการฝึกอบรม หรือ สัมมนาในด้านที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน	ผอ.กองช่าง/ นายช่างโยธา

ผู้จัดทำ

(นายแวอุเซ็ง มะลี)

ผู้อำนวยการกองช่าง

๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกะมียอ

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
กิจกรรม งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ เป็น ตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินการฝากเงินการเก็บ รักษาเงินและการตรวจเงินของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑ - แล ะ ต าม ระเบี ย บ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้ และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒	<u>ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูง</u> ๑. ข้าราชการที่ รับผิดชอบในงาน การเงินและบัญชีของ สถานศึกษาไม่มีวุฒิ ทางด้านบัญชี ๒. การจัดทำงบรับ - จ่าย/ รายงาน การเงินของ สถานศึกษามีความ คลาดเคลื่อน	๑. มีคำสั่งมอบหมายงาน และความรับผิดชอบอย่าง ชัดเจน ๒. ประชุมให้คำปรึกษา แนะนำแก่บุคลากรที่ เกี่ยวข้องให้ทราบถึง กฎหมาย ระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ มีความเพียงพอ เหมาะสม สาเหตุมา จาก ๑. ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติงานด้านงาน การเงินและบัญชีของ สถานศึกษาในปัจจุบัน ไม่มีวุฒิทางด้านบัญชี ขาดความรู้ ความ เข้าใจเกี่ยวกับงาน การเงินและบัญชี ทำ ให้เกิดความผิดพลาด	<u>ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูง</u> ๑. ขาดข้าราชการที่ ต้องรับผิดชอบในงาน การเงินและบัญชีที่มี วุฒิทางด้านบัญชี ๒. การจัดทำงบรับ จ่าย/ รายงานการเงิน ของสถานศึกษามี ความคลาดเคลื่อน	๑. จัดทำแผนอัตรากำลัง ให้มีความสอดคล้องกับ ภาระงาน ๒. พัฒนาความรู้ และ ทักษะของบุคลากร โดย ครู ผดด. และเจ้าหน้าที่ กองการศึกษาในทุก ระดับเพื่อเพิ่มความรู้ เกี่ยวกับการปฏิบัติใน หน้าที่	นักวิชาการ ศึกษา/ผอ.กอง การศึกษา

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกะมียอ

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
กิจกรรม งานทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ - เพื่อให้การบริหารพัสดุเป็นไปตาม พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ตามมติคณะรัฐมนตรี และระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	<u>ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูง</u> ๑. ข้าราชการที่ รับผิดชอบในงาน พัสดุของสถานศึกษา ไม่ มี คุ ณ วุฒิ ที่ เกี่ยวข้องกับงาน	๑. มีคำสั่งมอบหมายงาน และความรับผิดชอบอย่าง ชัดเจน ๒. จ้างส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการ ฝึกอบรม ประชุม สัมมนา เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับ ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ มีความเพียงพอ เหมาะสม สาเหตุมา จาก ๑. ผู้รับผิดชอบปฏิบัติ งานด้านงานพัสดุของ สถานศึกษาในปัจจุบัน ไม่มีคุณสมบัติที่เกี่ยวข้อง ขาดความรู้ ความ เข้าใจ เกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	<u>ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูง</u> ๑. ขาดข้าราชการที่ ต้องรับผิดชอบในงาน พัสดุไม่มีคุณสมบัติที่ เกี่ยวข้อง ๒.งานขาดความ ถูกต้องแม่นยำ ใน การจัดหาจัดซื้อ จัด จ้าง การเก็บรักษา นำส่งการซ่อมแซม และบำรุงรักษาพัสดุ ครุภัณฑ์	๑. จัดทำแผนอัตรากำลัง ให้มีความสอดคล้องกับ ภาระงาน ๒. พัฒนาความรู้ และ ทักษะของบุคลากร โดย ครู ผดต. และเจ้าหน้าที่ กองการศึกษาในทุก ระดับเพื่อเพิ่มความรู้ เกี่ยวกับการปฏิบัติใน หน้าที่	นักวิชาการ ศึกษา/ผอ.กอง การศึกษา

(นางณัฐกานต์ เจษฎาวุฒิกุล)
นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา
๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลกะมียอ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมตามแผนการ ดำเนินการที่สำคัญ วัตถุประสงค์ - เพื่ออำนวยความสะดวกให้ ผู้สูงอายุและผู้พิการ - เพื่อลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน สร้าง ความพึงพอใจให้ ประชาชน - เพื่อสนองนโยบายของรัฐบาล	<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u> - การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุ โดยไม่ได้รับ รายงานการเสียชีวิตของผู้ มีสิทธิ - รับเงิน หรือได้รับการ รายงานภายหลังจากที่ ดำเนินการจ่ายเงินเบี้ยยัง ชีพของเดือนนั้นไปแล้ว - เจ้าหน้าที่ต้องเดินทางไป ถอนเงินสดจากธนาคารมา เพื่อนับและแบ่งจ่ายให้ ผู้สูงอายุตามช่วงอายุและ แบ่งเป็นชุมชนแล้วนำไป จ่ายให้ผู้สูงอายุตามชุมชน ต่างๆ ทั้ง ๙ ชุมชน ซึ่งเป็น การเสี่ยงในการถูก	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย หลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยเคร่งครัด ๒. มีการตรวจสอบการ เสียชีวิตของผู้สูงอายุจาก นายทะเบียนท้องถิ่นและ จากระบบสารสนเทศเบี้ย ยังชีพ ๓. มีการแนะนำส่งเสริมให้ เข้าสู่ระบบสวัสดิการ ภาครัฐ (e-payment)	๑. การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ของกอง สวัสดิการสังคมมีการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบ หนังสือ สั่งการ และกฎหมายที่ เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด ๒. การตรวจสอบ รายชื่อผู้สูงอายุจาก นายทะเบียนท้องถิ่น และระบบสารสนเทศ เบี้ยยังชีพทำได้ ข้อมูลการเสียชีวิตที่ ครบถ้วนสมบูรณ์ ๓. การเข้าสู่ระบบ สวัสดิการภาครัฐ	๑. ข้อระเบียบ เกี่ยวกับการจ่ายเงิน สวัสดิการเบี้ยยังชีพ มีการปรับเปลี่ยนอยู่ ตลอดเวลา เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานต้อง อาศัยการเข้ารับการ อบรมต่างๆ เพื่อให้ สามารถทำความเข้าใจและแนวทางใน การปฏิบัติตาม ระเบียบได้อย่าง ถูกต้องเหมาะสม ๒. ข้อมูลการเสียชีวิต ในระบบสารสนเทศ เบี้ยยังชีพ จะแสดง ข้อมูล เพียง ณ วันที่	๑. ส่งบุคลากรเข้าร่วม การประชุม อบรม สัมมนาเกี่ยวกับระเบียบ ต่างๆ ที่มีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลงอย่าง สม่ำเสมอ ๒. ตรวจเช็คข้อมูลการ เสียชีวิตจากงานทะเบียน ระบบข้อมูลสารสนเทศ เบี้ยยังชีพและตรวจสอบ ข้อมูลจากผู้นำชุมชนอีก ครั้งหนึ่ง ๓. ชี้แจงข้อดีของการรับ เงินเบี้ยยังชีพผ่านระบบ สวัสดิการภาครัฐ (e- payment) เพื่อเพิ่ม แรงจูงใจให้ผู้สูงอายุ	นักพัฒนาชุมชน/ ผอ.กองสวัสดิการ สังคม

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการและสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลกะมียอ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
	โครงการเงินเบี้ยยังชีพ - กรณีผู้สูงอายุมอบอำนาจให้ผู้อื่นมารับเงิน อาจเป็นช่องว่างให้ผู้ไปรับเงินเบี้ยยังชีพแทน ไม่นำเงินที่ได้รับมอบให้ผู้สูงอายุตามสิทธิ		(e-payment) จะช่วยลดปัญหาในการรับเงินและยังได้รับสวัสดิการภาครัฐอื่นๆได้อย่างรวดเร็ว	๒๐ ของทุกเดือน ทำให้อาจมีข้อมูลที่คลาดเคลื่อนได้ ๓. ผู้สูงอายุที่มีอายุมากไม่สะดวกรับเบี้ยยังชีพผ่านการโอนเงินเข้าบัญชี เนื่องจากไม่สะดวกในการเดินทางมาติดต่อธนาคารและขั้นตอนการเบิกถอนเงินมีความยุ่งยาก		

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการและสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมอาชีพ และพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีอาชีพใน ท้องถิ่นได้อย่างเหมาะสม - เพื่อส่งเสริมให้กลุ่มสตรีเกิดการ พัฒนาอย่างต่อเนื่อง และมีบทบาท สำคัญในการขับเคลื่อนการพัฒนา ชุมชน	- การส่งเสริมอาชีพ ให้กับประชาชน ยัง ไม่แพร่หลาย - กลุ่มอาชีพบางกลุ่ม ไม่ได้รับการส่งเสริม เท่าที่ควร - การส่งเสริมการ ประกอบอาชีพของ กลุ่มสตรีในชุมชนยัง มีน้อย	- ประสานงานพัฒนากร อำเภอ กศน. เกษตร อำเภอ และหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องในการส่งเสริม อาชีพในชุมชน เพื่อให้เกิด ความเข้มแข็งของชุมชน และเกิดการพัฒนาอย่าง ยั่งยืน - ประชาคมจัดทำแผน เพื่อให้ได้ข้อมูลโดยตรงกับ ความต้องการของ ประชาชนในด้านการ ส่งเสริมอาชีพ	- การควบคุมที่มีอยู่ ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอ ต้องมีการ ควบคุมและพัฒนา อย่างต่อเนื่องต่อไป - กลุ่มสตรีแม่บ้าน ได้รับการพัฒนา ความรู้ด้านอาชีพ อย่างทั่วถึง	- การทำงานหลาย หน่วยงานในพื้นที่ยังขาด การเชื่อมโยงข้อมูล และ การประสานงาน - งบประมาณเพื่อใช้ใน การสนับสนุนกลุ่มอาชีพ ในหมู่บ้าน-ชุมชน มีน้อย - การดำเนินงานของ หลายหน่วยงานขาดการ ประสานงาน ทำให้การ ดำเนินกิจกรรมล่าช้า	- สำรวจความต้องการใน การได้รับการส่งเสริม อาชีพในแต่ละหมู่บ้าน และมีการติดตามอาชีพที่ ส่งเสริมไปแล้วว่ามีความ ยั่งยืนหรือไม่อย่างไร - ติดต่อประสานงานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อแลกเปลี่ยนข้อมูล และร่วมวางแผน ดำเนินงานด้านการ ส่งเสริมอาชีพให้กับกลุ่ม สตรีและประชาชน	นักพัฒนาชุมชน/ ผอ.กองสวัสดิการ สังคม

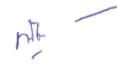
ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการและสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีอาชีพใน ท้องถิ่นได้อย่างเหมาะสม - เพื่อส่งเสริมให้กลุ่มสตรีเกิดการ พัฒนาอย่างต่อเนื่อง และมีบทบาท สำคัญในการขับเคลื่อนการพัฒนา ชุมชน	- การส่งเสริมอาชีพ ให้กับประชาชน ยัง ไม่แพร่หลาย - กลุ่มอาชีพบางกลุ่ม ไม่ได้รับการส่งเสริม เท่าที่ควร - การส่งเสริมการ ประกอบอาชีพของ กลุ่มสตรีในชุมชนยังมี น้อย	- ประสานงานพัฒนากร อำเภอ กศน. เกษตร อำเภอ และหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องในการส่งเสริม อาชีพในชุมชน เพื่อให้เกิด ความเข้มแข็งของชุมชน และเกิดการพัฒนอย่ง ยั่งยืน - ประชาคมจัดทำแผน เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ตรงกับ ความต้องการของ ประชาชนในด้านการ ส่งเสริมอาชีพ	- การควบคุมที่มีอยู่ ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอ ต้องมีการ ควบคุมและพัฒนา อย่างต่อเนื่องต่อไป - กลุ่มสตรีแม่บ้าน ได้รับการพัฒนา ความรู้ด้านอาชีพ อย่างทั่วถึง	- การทำงานหลาย หน่วยงานในพื้นที่ยังขาด การเชื่อมโยงข้อมูล และ การประสานงาน - งบประมาณเพื่อใช้ใน การสนับสนุนกลุ่มอาชีพ ในหมู่บ้าน-ชุมชน มีน้อย - การดำเนินงานของ หลายหน่วยงานขาดการ ประสานงาน ทำให้การ ดำเนินกิจกรรมล่าช้า	- สำรวจความต้องการใน การได้รับการส่งเสริม อาชีพในแต่ละหมู่บ้าน และมีการติดตามอาชีพที่ ส่งเสริมไปแล้วว่ามีความ ยั่งยืนหรือไม่อย่างไร - ติดต่อประสานงานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อแลกเปลี่ยนข้อมูล และร่วมวางแผน ดำเนินงานด้านการ ส่งเสริมอาชีพให้กับกลุ่ม สตรีและประชาชน	นักพัฒนาชุมชน/ ผอ.กองสวัสดิการ สังคม

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการและสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลกะมียอ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม โครงการเงินกู้ยืม เศรษฐกิจชุมชน วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนให้แก่กลุ่ม อาชีพเกษตรกร - เพื่อส่งเสริมการรวมกลุ่มประกอบ อาชีพของเกษตรกรโดยไม่ต้องเสีย ดอกเบี้ย	- กลุ่มอาชีพไม่ปฏิบัติ ตามวัตถุประสงค์ของ โครงการที่ขอกู้ - สมาชิกกลุ่มไม่ชำระ เงินกู้ตามระยะเวลาที่ กำหนด	- มีการติดตามชำระหนี้ ของกลุ่มอาชีพ จาก เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ โครงการเป็นประจำอย่าง ต่อเนื่อง - มีการตรวจสอบความ เป็นไปได้ของโครงการที่ ขอกู้ยืมเงินก่อนการ พิจารณาอนุมัติเงินกู้ให้กับ กลุ่มอาชีพ	- สมาชิกกลุ่มอาชีพ ไม่เข้าในใน วัตถุประสงค์ของ โครงการเงินกู้ยืม เศรษฐกิจชุมชน	- กลุ่มอาชีพไม่ปฏิบัติ ตามวัตถุประสงค์ของ โครงการที่ขอกู้ - สมาชิกกลุ่มไม่ชำระ เงินกู้ตามระยะเวลาที่ กำหนด	- ประชุมชี้แจงทำความเข้าใจในวัตถุประสงค์ ของโครงการเงินกู้ยืม เศรษฐกิจชุมชน - มีการทำหนังสือ ยินยอมการรับสภาพหนี้ เป็นรายบุคคล เพื่อให้ ติดตามได้สะดวก - มีการนัดกลุ่มมาร่วม ชี้แจงและหาแนวทางใน การแก้ไขปัญหาาร่วมกัน	นักพัฒนาชุมชน/ ผอ.กองสวัสดิการ สังคม

ลงชื่อ



(นางณัฐกานต์ เจษฎาสุตกุล)
นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการฯ

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลกะมียอ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ กิจกรรมการเฝ้าระวัง ป้องกันแก้ไข สถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด-๑๙) วัตถุประสงค์ เพื่อเฝ้าระวัง ป้องกันและแก้ไข สถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด-๑๙)	๑. ยังคงมีการแพร่ ระบาดของโรคติด เชื้อโคโรนา (โควิด- ๑๙) ในประเทศไทย	๑. เผยแพร่ความรู้/รณรงค์ /ประชาสัมพันธ์ เรื่องโรค ติดเชื้อไวรัสโคโรนา (โค วิด-๑๙) และวิธีป้องกัน อย่างถูกวิธีให้ประชาชนมี ความรู้ความเข้าใจ ๒. จัดให้มีอุปกรณ์ทำ ความสะอาดและอุปกรณ์ ป้องกันการแพร่กระจาย เชื้อโรค ๓. ผู้ปฏิบัติงานที่มีความ เสี่ยงต่อการสัมผัสต้อง มีการป้องกันตนเองโดยใช้ หน้ากากอนามัย ปิดปาก จมูกทำความสะอาดบ่อยๆ หลีกเลี่ยงการใช้มือสัมผัส ใบหน้าและสวมถุงมือขณะ ปฏิบัติงาน	๑. การประชุมคณะทำ งานเพื่อรับทราบสถาน การณ์ ปัญหาและแนว ทางในการปรับปรุง การดำเนินงาน ๒. ประเมินสถาน การณ์ โดยการ ตรวจสอบยอดผู้ป่วย จากหน่วยงาน สาธารณสุข ๓. ผู้ปฏิบัติงานมีการ ป้องกันตนเองขณะ ปฏิบัติงานทุกครั้ง	๑. ประชาชนบาง ส่วนเริ่มไม่ระมัดระวัง ตัวในการป้องกันตน เอง เช่น ไม่สวมหน้ากาก เมื่อออกนอก บ้านไม่รักษาระยะ ห่างเมื่ออยู่ในที่มีผู้คน จำนวนมาก ซึ่งทำให้ เป็นความเสี่ยงที่จะ เกิดขึ้นในระยะยาว ๒. งบประมาณมีไม่ เพียงพอในการจัดหา วัสดุอุปกรณ์และ เครื่องมือในการคัด กรองผู้ป่วยและ ป้องกันรักษาโรค	๑. มีการวางแผนการ รับมือการกลับมาแพร่ ระบาดของโรคติดเชื้อไว รัสโคโรนา (โควิด-๑๙) ๒. รณรงค์ให้ประชาชน ในพื้นที่ไม่ประมาทใน การป้องกันตนเอง	นักวิชาการ สาธารณสุข/ผอ. กองสาธารณสุข

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลกะมียอ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม การรณรงค์ป้องกันโรค ไข้เลือดออก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อลดอัตราการป่วย/แพร่ระบาดของ โรคไข้เลือดออกในพื้นที่องค์การ บริหารส่วนตำบลกะมียอ ๒. เพื่อทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำ ยุงลายและควบคุมการแพร่ระบาดได้ โดยเร็ว	ในปี ๒๕๖๕ ยังมี การพบผู้ป่วยไข้เลือด ออกและยังมีแพร่ระ บาดของโรคไข้เลือด ออกเพิ่มจำนวนมาก ขึ้นและอย่างต่อเนื่อง ในหมู่บ้านต่างๆ ใน เขตพื้นที่และนอกพื้นที่ สาเหตุ โรคไข้เลือดออกแพร่ ระบาดได้ง่ายและ ควบคุมได้ยาก อีกทั้ง ประชาชนยังไม่ ตระหนักถึงความ รุนแรงของโรคอย่าง แท้จริง	- จัดกิจกรรมรณรงค์ ป้องกันโรคไข้เลือดออก - ร่วมมือกับสาธารณสุข อำเภอเมือง โรงพยาบาล ส่งเสริมสุขภาพ ในการ ติดตามและแจ้งการพบ ผู้ป่วยในพื้นที่ - ออกพ่นหมอกควันใน รัศมี ๑๐๐ เมตร บริเวณ บ้านผู้ป่วยและพื้นที่ ใกล้เคียง	๑. จัดโครงการ/กิจกรรม เพื่อรณรงค์ทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย เช่น แจกเอกสารให้ ความรู้เรื่องโรคไข้เลือด ออก แจกทรายอะเบท ออกพ่นควันทั้งก่อนและ หลัง การ เกิด เหตุ ไข้เลือดออก ๒. ประสานงานร่วมกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ด้านการควบคุมโรค ไข้เลือดออก เพื่อทำงาน บูรณาการร่วมกัน	๑. ขาดความร่วมมือ จากประชาชนในพื้นที่ ในการทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ ลูกน้ำยุงลาย ในครัวเรือนของตนเอง จึงทำให้ที่เป็นพาหะ สามารถฟักไข่และเกิด การแพร่ระบาดแล้วจะ ทำให้ยากต่อการ ควบคุมโรค ๒. ประชาชนในพื้นที่ ส่วนใหญ่ยังยึดติดใน การใช้สารเคมีกำจัดยุง ซึ่งไม่ใช่การแก้ปัญหาที่ เป็นต้น เหตุของไข้เลือดออก	๑. ควรเพิ่มการ รณรงค์ / ประชาสัมพันธ์ การ ทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ ลูกน้ำ ยุงลายและอันตราย เกี่ ยว กั บ โรค ไข้เลือดออก ๒. จัดโครงการ/ กิจกรรมรณรงค์อย่าง ต่อเนื่อง โดยร่วมกับ ชุมชน อสม. โดยเน้น ภาคประชาชนให้มี ส่วนร่วมมากขึ้น	นักวิชาการ สาธารณสุข/ผอ. กองสาธารณสุข

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลกะมียอ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม งานด้านบริการแพทย์ ฉุกเฉิน (EMS) วัตถุประสงค์ ๓.๑ เพื่อให้การดำเนินงานด้านการ บริการด้านการแพทย์ฉุกเฉินเป็นไป ด้วยความถูกต้อง	๑. ประชาชนที่ขอรับ บริการหน่วยกู้ชีพ กู้ภัยยังไม่เข้าใจใน บทบาทหน้าที่และ หลักเกณฑ์ในการ ขอรับบริการ หน่วยกู้ภัย	๑. มีการควบคุมการใช้รถ กู้ชีพในการบริการรับ ผู้ป่วยฉุกเฉิน ๒. มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้า ฝึกอบรมอาสาสมัคร ฉุกเฉินการแพทย์	๑. มีการออกประชาคม ให้ความรู้กับประชาชน ในกรณี การขอรับ บริการการแพทย์ ฉุกเฉิน	๑. ประชาชนไม่มี ความรู้ความเข้าใจใน การสื่อสารเกี่ยวกับ การให้บริการด้าน การแพทย์ฉุกเฉิน	ให้ความรู้ความเข้าใจแก่ ประชาชนให้เข้าใจใน บทบาทหน้าที่ของกู้ชีพ กู้ภัยและการขอรับ บริการงานกู้ชีพกู้ภัย	นักวิชาการ สาธารณสุข/ผอ. กองสาธารณสุข

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
<u>กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย</u> <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้กิจกรรมการเก็บขนและการ กำจัดขยะมูลฝอยในพื้นที่มี ประสิทธิภาพไม่มีปัญหาขยะตกค้าง ในพื้นที่	๑. ไม่มีพื้นที่ในการ กำจัดขยะมูลฝอย ๒. ประชาชนขาด ความเข้าใจเกี่ยวกับ การทิ้งขยะถูกต้อง	-จัดตั้งถังขยะแยกประเภท ให้กับในแต่ละหมู่บ้านเพื่อ ส่งเสริมการทิ้งขยะที่ ถูกต้อง	-สามารถนำส่งขยะมูล ฝอยได้อย่างถูกต้อง ตามหลักสุขาภิบาล	-ประชาชนไม่คัดแยก แยกประเภทของขยะ ในการทิ้งลงขยะ	ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนรับรู้ถึง ประโยชน์และโทษของ การคัดแยกขยะก่อนทิ้ง ลงถัง	นักวิชาการ สาธารณสุข/ผอ. กองสาธารณสุข

ชวัน

(นางสาวซารินี กูวิง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕