

สำเนาฉบับ

ที่ อด ๗๒๐๐๑/๑๗๒

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล
๒๒๔ หมู่ที่ ๕ ตำบลชัยชุมพล อำเภอลับแล
จังหวัดอุตรดิตถ์ ๕๓๑๓๐

๘๗ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอลับแล

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แบบ วค. ๑)	จำนวน ๑ ฉบับ
	๒. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แบบ วค.๒)	จำนวน ๑ ชุด
	๓. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)	จำนวน ๑ ชุด
	๔. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)	จำนวน ๑ ชุด
	๕. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)	จำนวน ๑ ชุด
	๖. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖)	จำนวน ๑ ชุด

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและจัดส่งให้นายอำเภอ

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล ในฐานะหน่วยงานของรัฐ ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

๒๒

(นางชลธิภา จันคุ้ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

[รับแล้ว]

สำนักปลัด อบต. (งานนิติการ)

โทร. ๐-๕๕๔๓-๑๘๑๙ ต่อ ๑๑, โทรสาร. ๐-๕๕๔๓-๑๗๕๓

www.chaijumphon.go.th

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban_06530804@dla.go.th

ปลัดฯ.....
รองปลัดฯ.....
หัวหน้าส่วน.....
เจ้าหน้าที่.....

“ชื่อสัตย์ สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอลี้แล

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอลี้แล

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางและการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง

- อายุการใช้งานของรถส่วนกลางมีอายุการใช้งานมาก
- ราคาน้ำมันมีความผันผวนทำให้มีการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงเพิ่มขึ้น

๑.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

- หน่วยงานผู้เบิกจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินยังไม่เป็นไปตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด

๑.๓ กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ

- อุปกรณ์ที่ใช้ในปัจจุบันยังเป็นอุปกรณ์รุ่นเก่า การซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่มีความสมบูรณ์
- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องขาดทักษะ ความรู้ และความชำนาญเรื่องการไฟฟ้าตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๑.๔ งานออกแบบและควบคุมอาคาร

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะในการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ในการปฏิบัติงาน
- งานเกี่ยวกับโครงสร้างพื้นฐานมีจำนวนมาก ทำให้การควบคุมดูแลอาจไม่ทั่วถึง

๑.๕ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา

- บุคลากรขาดทักษะในการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย

๑.๖ การจัดการมูลฝอย

- การกำจัดขยะมูลฝอยไม่ถูกหลักสุขาภิบาล
- ประชาชนไม่มีการคัดแยกขยะมูลฝอยที่ต้นทาง
- ประชาชนยังมีการลักลอบนำขยะมูลฝอยมาทิ้งในที่สาธารณะประโยชน์, ที่ของ

เอกชนและที่ราชพัสดุ

๑.๗ โครงการอบรมด้านสุขาภิบาลอาหารหลักสูตรกรมอนามัย กระทรวงสาธารณสุข
ให้แก่ผู้ประกอบการและผู้สัมผัสอาหารของสถานที่จำหน่ายอาหารในเขตตำบลชัยชุมพล

- การบริโภคอาหารที่ผ่านกระบวนการเตรียม, ประปรุง, ประกอบ, จำหน่ายและเสิร์ฟอาหาร รวมถึงขั้นตอนการล้างและเก็บภาชนะอุปกรณ์ที่ไม่สะอาดทำให้เกิดโรคต่างๆ ได้
- สถานที่จำหน่ายอาหารที่ไม่ถูกสุขลักษณะอาจทำให้เกิดการปนเปื้อนเชื้อโรคสารเคมีหรือโลหะหนัก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางและการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง

- ให้ผู้ดูแลรถส่วนกลางตรวจสอบสภาพรถเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ และซ่อมแซมบำรุงรักษาตามระยะเวลาที่กำหนด
- กำหนดการใช้รถส่วนกลางให้เดินทางด้วยกัน เมื่อไปเส้นทางเดียวกัน หรือกำหนดวันเวลาในการเดินทางราชการ

๒.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

- แจ้งหน่วยงานผู้เบิกจัดทำแผนเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.๓ กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ

- ปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ที่ล่าช้า ใช้ระบบโพลีโธสวิตช์แทนการเปิด - ปิดไฟฟ้าสาธารณะด้วยบุคคล
- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมโครงการเกี่ยวกับการซ่อมแซมไฟฟ้าที่ถูกหลักการดูแลจัดการไฟฟ้าสาธารณะโดยตรงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๒.๔ งานออกแบบและควบคุมอาคาร

- ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ในการปฏิบัติงาน

- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามข้อมูลข่าวสารอยู่เสมอ เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน

๒.๕ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา

- ให้กองคลังเป็นพี่เลี้ยงในการลงบัญชี การเบิกจ่าย การจัดเก็บเอกสาร
- หัวหน้าหน่วยงานเพิ่มการตรวจสอบควบคุมการจัดทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง
- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมและนำมาปฏิบัติเผยแพร่ความรู้แก่พนักงาน

๒.๖ การจัดการมูลฝอย

- จัดทำโครงการตำบลชัยภูมิปลอดตามแนวทางพระราชบัญญัติใช้หลักการ ๓ RS โดยจัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนให้มีความรู้ และความเข้าใจในเรื่องการลดและคัดแยกขยะมูลฝอยตามหลักการ ๓ Rs ให้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน

- จัดซื้อ จัดหา วัสดุอุปกรณ์ในการคัดแยกขยะให้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน
- รณรงค์สร้างจิตสำนึกในการลดปริมาณการใช้ขยะมูลฝอย เช่น การใช้ปิโตร โปตอง วัสดุธรรมชาติหรือถุงผ้า เป็นต้น
- จัดตั้งธนาคารขยะในชุมชน/หมู่บ้าน
- จัดทำโครงการฝังกลบขยะมูลฝอยชุมชนแบบประยุกต์
- ปรับเปลี่ยนพื้นที่รอบๆ บ่อขยะเพื่อให้สามารถทิ้งขยะได้อย่างเพียงพอ
- แจ้งให้หมู่บ้านรับทราบก่อน ๑ วัน กรณีไม่สามารถจัดเก็บขยะมูลฝอยในหมู่บ้าน และมีการจัดเก็บขยะที่ตกค้างขดเคี้ยวในวันหยุดราชการหรือวันหยุดนักขัตฤกษ์เพื่อแก้ไขปัญหาขยะตกค้างในชุมชน

- จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ห้ามทิ้งขยะมูลฝอยและห้ามเผาในที่สาธารณะประโยชน์, ที่ราชพัสดุพร้อมแจ้งบทกำหนดโทษ

- แจ้งให้เจ้าของพื้นที่รับผิดชอบดูแลพื้นที่ของตนเองให้มีความสะอาดไม่มีขยะมูลฝอยตกค้างและหาแนวทางป้องกันมิให้นำขยะมูลฝอยมาทิ้งในพื้นที่ของตนเอง เพื่อป้องกันเหตุรำคาญ

- ทำหนังสือขอความร่วมมือห้ามนำขยะมูลฝอยมาทิ้งและเผาขยะมูลฝอยในสถานที่เอกชน, ที่สาธารณะและที่ราชพัสดุ พร้อมแจ้งบทกำหนดโทษ

- ทำหนังสือห้ามนำขยะมูลฝอยมาทิ้งในสถานที่เอกชน, ที่สาธารณะ พร้อมแจ้งบทกำหนดโทษ

๒.๗ โครงการอบรมด้านสุขาภิบาลอาหารหลักสูตรกรมอนามัย กระทรวงสาธารณสุข
ให้แก่ผู้ประกอบการและผู้สัมผัสอาหารของสถานที่จำหน่ายอาหารในเขตตำบลชัยชุมพล

- ตรวจประเมินร้านตามเกณฑ์มาตรฐานสุขาภิบาลอาหารตามกฎหมายกระทรวง
สุขลักษณะของสถานที่จำหน่ายอาหาร พ.ศ. ๒๕๖๑ อาหารสะอาด รสชาติอร่อย (Clean Food Good Taste)
จำนวน ๗๕ ข้อ ตรวจการปนเปื้อนเชื้อโคลิฟอร์มแบคทีเรีย ๑๐ ตัวอย่าง

(นางชลิฎา จันคุ้ม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพลยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม ๑.๒ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๖ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองสาธารณสุขฯ กองสวัสดิการฯ และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพลให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพลและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไประดับเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบล ชัยชุมพลมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ ๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล ชัยชุมพล หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพลจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนรวมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพลจัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี ๓.๓.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพลจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุ้มพลจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุ้มพลทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุ้มพลมีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำ

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุ้มพล มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(นางชลธิภา จันคุ้ม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุ้มพล

วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการจัดตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. การใช้และรักษาทรัพย์สินส่วนกลางและการเบิกจ่ายค่าเช่าพื้นที่ของวัดภูประสังข์	การใช้และรักษาทรัพย์สินส่วนกลางและการเบิกจ่ายค่าเช่าพื้นที่ของวัดภูประสังข์	การกำหนดหลักเกณฑ์การใช้และรักษาทรัพย์สินส่วนกลาง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้น	- อายุการใช้งานของรถส่วนกลางมีอายุการใช้งานมาก - ราคาค่าเช่ามีแนวโน้ม - ความผันผวนทำให้มีการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงเพิ่มขึ้น	- ให้ผู้ดูแลรถส่วนกลางตรวจสอบสภาพรถเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอและซ่อมแซมบำรุงรักษาตามระยะเวลาที่กำหนด - กำหนดการใช้รถส่วนกลางให้เดินทางด้วยกันเมื่อไปเส้นทางเดียวกัน หรือกำหนดวันเวลาในการเดินทางราชการ	องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยภูมิพล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. ภารกิจกรมการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยภูมิพล วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน	- หน่วยงานผู้เบิกจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินยื่นต่อกองคลังหลังวันเริ่มไตรมาส - แบบแผนการใช้จ่ายเงินไม่เป็นไปตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด - หน่วยงานผู้เบิกไม่ได้มีการปรับแผนการใช้จ่ายเงิน	- หน่วยงานตรวจสอบภายใน แจ้งให้หน่วยงานผู้เบิกดำเนินการจัดทำแผนเบิกจ่ายเงินให้ เป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ต้องบริหารจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้น	หน่วยงานผู้เบิกจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินยังไม่เป็นไปตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด	- แจ้งหน่วยงานผู้เบิกจัดทำแผนเบิกจ่ายเงินให้ เป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	องค์การบริหารส่วนตำบลชัยภูมิพล

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. ภารกิจรณรงค์ไฟฟ้าสาธารณะ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานด้านไฟฟ้าเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุดในการดำเนินการและปลอดภัยแก่ผู้ใช้งาน	- ประชาชนที่ใช้เส้นทางสัญจรอาจได้รับความเดือดร้อนเกิดอันตรายต่อชีวิตและทรัพย์สิน - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานได้รับบาดเจ็บจากการปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้า	- การตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับการจัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้า - ผู้บังคับบัญชาทุกระดับกำกับดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้บังคับบัญชาทุกระดับชั้นก่อนการปฏิบัติงาน	งบประมาณที่จัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าชนิดต่างๆ เพียงพอในงบประมาณรายจ่ายนั้นๆ แต่เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องยังขาดทักษะความรู้ และความชำนาญเรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักการของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	- อุปกรณ์ที่ใช้ในปัจจุบันยังเป็นอุปกรณ์รุ่นเก่า การซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่มีความรู้สมบุรณ์ - เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องขาดทักษะความรู้และความชำนาญเรื่องการไฟฟ้าตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	- ปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ที่ชำรุดให้ใช้ระบบไฟฟ้าที่ทันสมัย - ส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไปอบรมโครงการเกี่ยวกับการซ่อมแซมไฟฟ้าที่ถูกต้อง - หลักการดูแลจัดการไฟฟ้าสาธารณะโดยตรงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง	องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. งานออกแบบและควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านออกแบบ และควบคุมอาคารเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ	- การสำรวจออกแบบ ประเมินการก่อสร้าง ล้ำช้า คลาดเคลื่อน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ	- มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกอง แบ่ง หน้าที่ให้ผู้รับผิดชอบ ของเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานแต่ละ คนที่ชัดเจน - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ควบคุมงานและ ปฏิบัติ อย่าง เคร่งครัด	- ให้พนักงาน ผู้ปฏิบัติงานได้รับการ ฝึกอบรมพัฒนาความรู้ และศึกษาระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง	- เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ขาดทักษะใน การ ใช้ โปรแกรม คอมพิวเตอร์ ใน การ ปฏิบัติงาน - งานเกี่ยวกับ โครงสร้าง พื้นฐานมี จำนวนมากทำ ให้ การ ควบคุมดูแล อาจไม่ทั่วถึง	- ส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ งานเข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับการใช้โปรแกรม คอมพิวเตอร์ในการ ปฏิบัติงาน - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ติดตามข้อมูลข่าวสารอยู่ เสมอ เพื่อให้ทันต่อ สถานการณ์ปัจจุบัน	องค์การ บริหาร ส่วนตำบล ชัยชุมพล

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษานุเคราะห์ยังขาดความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานด้านการเงินและงานพัสดุจัดทำบัญชี - การเบิกจ่ายผิดพลาดไม่ถูกต้องตามกฎระเบียบข้อบังคับ	- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ซื้อระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องพร้อมฝึกปฏิบัติ - มีคำสั่งแบ่งงานและจัดทำบันทึกมอบหมายงานอย่างชัดเจน	- ตรวจสอบความถูกต้องของทะเบียนคุมงบประมาณ รวมถึงบัญชีรายรับ รายจ่ายของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- บุคลากรขาดทักษะในการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย	- ให้กองคลังเป็นพี่เลี้ยงในการลงบัญชี การเบิกจ่ายการจัดเก็บเอกสาร - หัวหน้าหน่วยงานเพิ่มการตรวจสอบควบคุมการจัดทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมและนำมาปฏิบัติเผยแพร่ความรู้แก่พนักงาน	- กองการบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล
เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ป้องกันข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน						

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖. การจัดการมูลฝอย วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีการคัดแยกขยะมูลฝอยที่ต้นทางเพื่อลดปริมาณขยะมูลฝอยที่จะนำไปกำจัดที่ปลายทาง - เพื่อป้องกันปัญหามลพิษทางด้านสิ่งแวดล้อมที่มีผลกระทบต่อสุขภาพอนามัยของประชาชน - เพื่อส่งเสริมการใช้ประโยชน์จากขยะมูลฝอยในครัวเรือน	- บ่อกำจัดขยะมูลฝอยไม่ถูกหลักสุขาภิบาล - ปริมาณขยะมูลฝอยที่จัดเก็บมีจำนวนมาก เนื่องจากประชาชนไม่มีการคัดแยกขยะมูลฝอยที่ต้นทาง	- ปรับเปลี่ยนพื้นที่รอบๆ บ่อขยะเพื่อให้สามารถทิ้งขยะได้อย่างเพียงพอ - ฝังกลบขยะมูลฝอยแบบประยุกต์ - จัดทำโครงการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของชุมชนในการคัดแยกขยะที่ต้นทางในหมู่บ้านร่องหมู่อำเภอบ้านนาใต้ตำบลชัยชุมพล - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนเรื่อง การลด การคัดแยกขยะมูลฝอยที่ต้นทาง	- สภาพภูมิอากาศในช่วงฤดูฝน และการลักลอบเผาขยะมูลฝอยบริเวณรอบๆ บ่อขยะ ทำให้รถบรรทุกขยะไม่สามารถนำขยะมูลฝอยไปทิ้งในบ่อขยะได้ จึงต้องนำขยะมูลฝอยทิ้งบริเวณรอบๆ บ่อขยะให้พื้นที่ทิ้งขยะมูลฝอยลดลงหรือไม่มีพื้นที่ในการกำจัดขยะมูลฝอย - ประชาชนไม่มีการคัดแยกขยะมูลฝอยที่ต้นทางทำให้ปริมาณขยะมูลฝอยมีจำนวนมาก	- การกำจัดขยะมูลฝอยไม่ถูกหลักสุขาภิบาล - ประชาชนไม่มีการคัดแยกขยะมูลฝอยที่ต้นทาง - ประชาชนยังมีการลักลอบนำขยะมูลฝอยมาทิ้งในที่ทิ้งขยะมูลฝอยหรือไม่มีพื้นที่ในการกำจัดขยะมูลฝอย - ประชาชนไม่มีการคัดแยกขยะมูลฝอยที่ต้นทางทำให้ปริมาณขยะมูลฝอยมีจำนวนมาก	- จัดทำโครงการตำบลชัยชุมพลสะอาดตามแนวทางพระราชบัญญัติหลักการ ๓RS โดยจัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนให้มีความรู้และความเข้าใจในเรื่องการลดและคัดแยกขยะมูลฝอยตามหลักการ ๓RS ให้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน - จัดซื้อ จัดหา วัสดุอุปกรณ์ในการคัดแยกขยะให้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน - รมรณรงค์สร้างจิตสำนึกในการลดปริมาณการใช้ขยะมูลฝอย เช่น การใช้ปิ่นโต ใบตอง วัสดุธรรมชาติหรือถุงผ้า เป็นต้น	องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		ทาง แผ่น พับ , วารสาร, ป้าย นิทรรศการ, ป้ายไ นิต, หนังสือราชการ - จัดทำโครงการ ตำบลชัยชุมพล สะอาดตามแนวทาง พระราชบัญญัติใช้ หลักการ ๓ Rs โดย จัดกิจกรรมให้ ความรู้เกี่ยวกับการ ลด, คัดแยกและนำ ขยะมูลฝอยกลับ มาใช้ใหม่ตามหลักการ ๓ Rs แก่ประชาชน หมู่ที่ ๘ บ้านร่อง ยาง และ ได้ ก นักเรียนชั้นประถม	- ประชาชนยังขาด จิตสำนึกในการทิ้งขยะ มูลฝอย จึงทำให้เกิด ปัญหาทางด้าน สิ่งแวดล้อม เช่น การ ลักลอบเผาขยะ, ขยะมี การติดเชื้อเป็นแหล่ง เพาะพันธุ์ของพาหะ นำโรค, สิ่งแวดล้อม เป็นพิษ		- จัดตั้งธนาคารขยะใน ชุมชน/หมู่บ้าน - จัดทำโครงการฝังกลบ ขยะมูลฝอยชุมชนแบบ ประยุกต์ - ปรับเปลี่ยนที่รอบๆ บ่อ ขยะเพื่อให้สามารถทิ้งขยะ ได้อย่างเพียงพอ - แจ้งให้หมู่บ้านรับทราบ ก่อน ๑ วัน กรณีไม่ สามารถจัดเก็บขยะมูล ฝอยในหมู่บ้านและมีการ จัดเก็บขยะที่ตกค้างขจัด ให้ในวันหยุดราชการหรือ วันหยุดนักขัตฤกษ์เพื่อ แก้ไขปัญหาขยะตกค้างใน ชุมชน	

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยภูมิพล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		ศึกษาของโรงเรียน จำนวน ๓ แห่ง ใน เขตตำบลชัยภูมิพล -จัดตั้งธนาคารขยะ รีไซเคิลในหมู่บ้าน หมู่ที่ ๑ บ้านน้ำใส โดยมีกิจกรรมการ รับซื้อ-ขายขยะ รีไซเคิลในหมู่บ้าน - จัดทำโครงการฝัง กลบขยะมูลฝอย ชุมชนแบบประยุกต์ เพื่อฝังกลบขยะมูล ฝอยที่ถูกต้องแทน บ่อทิ้งขยะเดิมและ ใช้ในการฝังกลบ ขยะที่จะนำไปกำจัด			- จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ ห้ามทิ้งขยะมูลฝอยและ ห้ามเผาในที่ สาธารณะประโยชน์, ที่ราช พัสดุพร้อมแจ้งบทกำหนด โทษ - แจ้งให้เจ้าของพื้นที่ รับผิดชอบดูแลพื้นที่ของ ตนเองให้มีความสะอาดไม่ มีขยะมูลฝอยตกค้างและ หาแนวทางป้องกันไม่ นำขยะมูลฝอยมาทิ้งใน พื้นที่ของตนเอง เพื่อ ป้องกันเหตุรำคาญ - ทำหนังสือขอความ ร่วมมือห้ามนำขยะมูลฝอย มาทิ้งและเผาขยะมูลฝอย ในสถานที่เอกชน,	

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		- จัดทำป้าย ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้เกี่ยวกับลด, คัดแยกขยะมูลฝอย และนำกลับมาใช้ ประโยชน์ เพื่อ ติดตั้งในหมู่บ้านเขต ตำบลชัยชุมพล - จัดทำป้าย ประชาสัมพันธ์ห้าม เผาขยะในที่ สาธารณะและในบ่อ ขยะของ อบต. - แจ้งให้เจ้าของ พื้นที่รับผิดชอบดูแล พื้นที่ของตนเองให้มี ความสะอาด ไม่มี ขยะมูลฝอยตกค้าง			ที่สาธารณะและที่ราชพัสดุ พร้อมแจ้งบทกำหนดโทษ - ทำหนังสือห้ามนำขยะมูล ฝอยมาทิ้งในสถานที่ เอกชน, ที่สาธารณะ พร้อม แจ้งบทกำหนดโทษ	

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		และหาแนวทาง ป้องกันไม่ให้นำขยะ มูลฝอยมาทิ้งใน พื้นที่ของตนเอง เพื่อป้องกันเหตุ รำคาญ - ทำหนังสือห้ามนำ ขยะมูลฝอยมาทิ้งใน สถานที่เอกชน ที่ สาธารณะ พร้อม แจ้งบทกำหนดโทษ				

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๗. โครงการอบรมด้านสุขาภิบาลอาหารหลักสู่ตรกกรมอนามัย กระทรวงสาธารณสุขให้แก่ผู้ประกอบการ และผู้สัมผัสอาหารของสถานที่จำหน่ายอาหารในเขตตำบลชัยชุมพล วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนได้บริโภคอาหารที่สะอาด ปลอดภัย ปราศจากการปนเปื้อนเชื้อโรค สารเคมีหรือโลหะหนัก	- ผู้ประกอบกิจการและผู้สัมผัสอาหารยังไม่ได้เข้ารับการอบรมทางด้านสุขาภิบาลอาหารตามหลักสู่ตรของกรมอนามัย กระทรวงสาธารณสุข - เพื่อให้ประชาชนได้บริโภคอาหารที่สะอาด ปลอดภัย ปราศจากการปนเปื้อนเชื้อโรค สารเคมีหรือโลหะหนัก	- ทะเบียนรายชื่อผู้จำหน่ายอาหารที่ขออนุญาตประกอบกิจการสถานที่จำหน่ายอาหารในเขตตำบลชัยชุมพล จำนวน ๒๘ ราย - การอบรมให้ความรู้ทางด้านสุขาภิบาลให้แก่ผู้ประกอบการและผู้สัมผัสอาหารในเขตตำบลชัยชุมพล จำนวน ๒๘ ราย - จัดอบรมให้ความรู้ด้านสุขาภิบาลอาหารตามหลักสู่ตร	- ผู้ประกอบกิจการยังไม่ตระหนักถึงความสำคัญของการรับรองมาตรฐานด้านสุขาภิบาลอาหารในสถานประกอบการกิจการจำหน่ายอาหารในเขตตำบลชัยชุมพล - การอบรมให้ความรู้ทางด้านสุขาภิบาลให้แก่ผู้ประกอบการและผู้สัมผัสอาหารในเขตตำบลชัยชุมพล จำนวน ๒๘ ราย - จัดอบรมให้ความรู้ด้านสุขาภิบาลอาหารตามหลักสู่ตร	- การบริโภคอาหารที่ผ่านกระบวนการเตรียม, บรรจุ, ประกอบ, จำหน่ายและเสิร์ฟอาหารรวมถึงขั้นตอนการล้างและเก็บภาชนะอุปกรณ์ที่ไม่สะอาดทำให้เกิดโรคต่างๆ - สถานที่จำหน่ายอาหารที่ไม่ถูกสุขลักษณะ	- ตรวจประเมินร้านตามเกณฑ์มาตรฐานสุขาภิบาลอาหารตามกฎหมายกระทรวงสุขลักษณะของสถานที่จำหน่ายอาหาร พ.ศ. ๒๕๖๑ อาหารสะอาด รสชาติอร่อย (Clean Food Good Taste) จำนวน ๗๕ ช้อ ตรวจสอบเป็นข้อเสนอโคลิฟอร์มแบบที่เรีย ๑๐ ตัวอย่าง	องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		กรมอนามัย กระทรวง สาธารณสุขและผู้ ประกอบกิจการ สถานที่จำหน่าย อาหารในเขตตำบล ชัยชุมพล เป็นเวลา ๖ ชั่วโมง จำนวน ๑๗ คน - จัดส่งรายชื่อผู้ผ่าน การอบรมตามแผน จัดการอบรมที่ได้รับ อนุมัติจากกรม อนามัยผ่านระบบ https:// Foodhandler. moph.go.th		อาจทำให้เกิด การปนเปื้อน เชื้อโรค สารเคมีหรือ โลหะหนัก		

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		- จัดส่งเอกสาร สรุปผลการจัดอบรม ตามเอกสาร A๔ เป็นรูปแบบ File PDF ทาง E-mail : Foodhandler@ anamai.mail.go.th				

๒๖/

(นางชลธิภา จันคุ้ม)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล
วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

พม.ศ. เก่ง
(นางสาวสมฤดี เต็มดี)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
วันที่ ๒๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ กิจกรรมการใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคลและการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง
- ๑.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล
- ๑.๓ กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ
- ๑.๔ งานออกแบบและควบคุมอาคาร
- ๑.๕ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา
- ๑.๖ การจัดการมูลฝอย

๑.๗ โครงการอบรมด้านสุขาภิบาลอาหารหลักสูตรกรมอนามัย กระทรวงสาธารณสุขให้แก่ผู้ประกอบการและผู้สัมผัสอาหารของสถานที่จำหน่ายอาหารในเขตตำบลชัยชุมพล

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ กิจกรรมการใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคลและการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง
 - ให้ผู้ดูแลรถส่วนบุคคลตรวจสอบสภาพรถเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ และซ่อมแซมบำรุงรักษาตามระยะเวลาที่กำหนด
 - กำหนดการใช้รถส่วนบุคคล ให้เดินทางด้วยกันเมื่อไปเส้นทางเดียวกัน หรือกำหนดวันเวลาในการเดินทางราชการ
- ๒.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล
 - แจ้งหน่วยงานผู้เบิกจัดทำแผนเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.๓ กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ

- ปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ที่ล่าช้าหลัง ใช้ระบบโพลีไดโอดสวิตช์แทนการเปิด - ปิดไฟฟ้าสาธารณะด้วยบุคคล
- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมโครงการเกี่ยวกับการซ่อมแซมไฟฟ้าที่ถูกหลักการดูแลจัดการไฟฟ้าสาธารณะโดยตรงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๒.๔ งานออกแบบและควบคุมอาคาร

- ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ในการปฏิบัติงาน
- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามข้อมูลข่าวสารอยู่เสมอ เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน

๒.๕ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา

- ให้กองคลังเป็นพี่เลี้ยงในการลงบัญชี การเบิกจ่าย การจัดเก็บเอกสาร
- หัวหน้าหน่วยงานเพิ่มการตรวจสอบควบคุมการจัดทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง

- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม และนำมาปฏิบัติเผยแพร่ความรู้แก่พนักงาน

๒.๖ การจัดการมูลฝอย

- จัดทำโครงการตำบลชัยภูมิปลอดตามแนวทางพระราชรัฐโดยใช้หลักการ ๓ RS โดยจัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนให้มีความรู้ และความเข้าใจในเรื่องการลดและคัดแยกขยะมูลฝอยตามหลักการ ๓ Rs ให้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน

- จัดซื้อ จัดหาวัสดุอุปกรณ์ในการคัดแยกขยะให้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน
- รณรงค์สร้างจิตสำนึกในการลดปริมาณการใช้ขยะมูลฝอย เช่น การใช้ปันโต ใบตอง วัสดุธรรมชาติหรือถุงผ้า เป็นต้น

- จัดตั้งธนาคารขยะในชุมชน/หมู่บ้าน
- จัดทำโครงการฝังกลบขยะมูลฝอยชุมชนแบบประยุกต์
- ปรับเปลี่ยนพื้นที่รอบๆ บ่อขยะเพื่อให้สามารถทิ้งขยะได้อย่างเพียงพอ
- แจ้งให้หมู่บ้านรับทราบก่อน ๑ วัน กรณีไม่สามารถจัดเก็บขยะมูลฝอยในหมู่บ้าน และมีการจัดเก็บขยะที่ตกค้างชดเชยให้ในวันหยุดราชการหรือวันหยุดนักขัตฤกษ์ เพื่อแก้ไขปัญหาขยะตกค้างในชุมชน

- จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ห้ามทิ้งขยะมูลฝอย และห้ามเผาในที่สาธารณะประโยชน์, ที่ราชพัสดุพร้อมแจ้งบทกำหนดโทษ

- แจ้งให้เจ้าของพื้นที่รับผิดชอบดูแลพื้นที่ของตนเองให้มีความสะอาดไม่มีขยะมูลฝอยตกค้าง และหาแนวทางป้องกันมิให้นำขยะมูลฝอยมาทิ้งในพื้นที่ของตนเอง เพื่อป้องกันเหตุรำคาญ

- ทำหนังสือขอความร่วมมือห้ามนำขยะมูลฝอยมาทิ้งและเผาขยะมูลฝอยในสถานที่เอกชน, ที่สาธารณะและที่ราชพัสดุ พร้อมแจ้งบทกำหนดโทษ

๒.๗ โครงการอบรมด้านสุขาภิบาลอาหารหลักสูตรกรมอนามัย กระทรวงสาธารณสุขให้แก่ผู้ประกอบการและผู้สัมผัสอาหารของสถานที่จำหน่ายอาหารในเขตตำบลชัยภูมิ

- ตรวจประเมินร้านตามเกณฑ์มาตรฐานสุขาภิบาลอาหารตามกฎหมายกระทรวงสุขลักษณะของสถานที่จำหน่ายอาหาร พ.ศ.๒๕๖๑ อาหารสะอาด รสชาติอร่อย (Clean Food Good Taste) จำนวน ๗๕ ข้อ ตรวจการปนเปื้อนเชื้อโคลิฟอร์มแบคทีเรีย ๑๐ ตัวอย่าง