

ที่ อต ๗๒๐๐๑/๒๒๖



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล
๒๒๔ หมู่ที่ ๕ ตำบลชัยชุมพล อำเภอฝาง
จังหวัดอุดรธานี ๕๓๑๓๐

๒๓

พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอฝาง

- | | | |
|------------------|--|-------------|
| สิ่งที่ส่งมาด้วย | ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑) | จำนวน ๑ ชุด |
| | ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) | จำนวน ๑ ชุด |
| | ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) | จำนวน ๑ ชุด |
| | ๔. 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 ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

๒๓

(นางชลธิภา จันคุ้ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

สำนักปลัด อบต. (งานนิติการ)

โทร. ๐-๕๕๕๓-๑๘๑๙ ต่อ ๑๑, โทรสาร. ๐-๕๕๕๓-๑๗๕๓

www.chaijumphon.go.th

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban_06530804@dla.go.th

“ชื่อสัตย์ สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอลี้แล

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอลี้แล

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

- การกำจัดขยะมูลฝอยไม่ถูกหลักสุขาภิบาล
- ประชาชนไม่มีการคัดแยกขยะมูลฝอยที่ต้นทาง
- ประชาชนยังมีการลักลอบนำขยะมูลฝอยมาทิ้งและเผาขยะในที่สาธารณะประโยชน์, ที่ของเอกชน และที่ราชพัสดุ
- รถบรรทุกขยะไม่สามารถเข้าทิ้งขยะในบ่อขยะใหม่ได้ เนื่องจากยังไม่มีถนนทางเข้า
- รถบรรทุกขยะเกิดการชำรุดบ่อยครั้งทำให้การเก็บขนขยะมูลฝอยภายในหมู่บ้านเกิดการล่าช้า

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

- จัดทำโครงการก่อสร้างบ่อฝังกลบขยะตามหลักสุขาภิบาล
- จัดทำโครงการตำบลชัยชุมพลสะอาดตามแนวทางพระราชรัฐโดยใช้หลักการ ๓RS อบรมให้ความรู้แก่ประชาชนทุกหมู่บ้านเกี่ยวกับการคัดแยกขยะมูลฝอยตามหลักการ ๓ RS
- จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ห้ามทิ้งขยะมูลฝอยและเผาขยะในที่สาธารณะประโยชน์, ที่ราชพัสดุพร้อมแจ้งบทกำหนดโทษ

- แจ้งให้เจ้าของพื้นที่รับผิดชอบดูแลพื้นที่ของตนเองให้มีความสะอาดไม่มีขยะมูลฝอยตกค้างและหาแนวทางป้องกันมิให้นำขยะมูลฝอยมาทิ้งในพื้นที่ของตนเอง เพื่อป้องกันเหตุรำคาญ
- ทำหนังสือขอความร่วมมือห้ามนำขยะมูลฝอยมาทิ้งและเผาขยะมูลฝอยในสถานที่เอกชน, ที่สาธารณะและที่ราชพัสดุพร้อมแจ้งบทกำหนดโทษ
- บรรจุโครงการจัดซื้อรถบรรทุกขยะแบบอัดท้ายฯ จำนวน ๑ คัน ไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) เพิ่มเติม ครั้งที่ ๑
- ขอความอนุเคราะห์กองช่างออกแบบประมาณการราคากองขยะ (เด่นปู่แจ้) หมู่ที่ ๔
- กองช่างทำถนนหินคลุกเป็นทางเข้าไปบ่อขยะแห่งใหม่ (เด่นปู่แจ้) หมู่ที่ ๔

๒๖

(นางชลธิภา จันคุ้ม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยภูมิพล

วันที่ ๒๙ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

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 กองสาธารณสุข 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 การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ 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 การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพลมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ ๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพลจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพลจัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี ๓.๓.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพลจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ 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 องค์การบริหารส่วนตำบลชัยภูมิจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยภูมิทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลชัยภูมิมีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำ

ผลการประเมินโดยรวม

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

(นางชลธิภา จันคุ้ม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยภูมิ

วันที่ ๒๓ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยภูมิพล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีการคัด แยกขยะมูลฝอยที่ต้นทางเพื่อลด ปริมาณขยะมูลฝอยที่จะนำไปกำจัดที่ ปลายทาง	- ปริมาณขยะมูลฝอย ที่จัดเก็บมีจำนวน มากเกินเื่องจาก ประชาชนยังขาด จิตสำนึก ขาดความรู้ ในการคัดแยกขยะมูล ฝอยที่ต้นทาง - มีการลักลอบนำ ขยะมูลฝอยมาทิ้ง และเผาในที่ สาธารณะประโยชน์ ที่ราชพัสดุ และ รกรกรทกขยะ ไม่สามารถเข้าไปยัง บ่อขยะแห่งใหม่ได้ เนื่องจากยังไม่มีถนน ทางเข้า	- ปรับเปลี่ยนพื้นที่ รอบๆ บ่อขยะ เพื่อให้สามารถทิ้ง ขยะได้อย่าง เพียงพอ - ฝึกอบรมขยะมูล ฝอยแบบประยุกต์ - ประชาสัมพันธ์ให้ ควารู้แก่ ประชาชน เรือง การลด, การคัดแยก ขยะมูลฝอยที่ต้น ทางตามหลักการ ๓ RS - การจัดทำป้าย ประชาสัมพันธ์ห้าม ทิ้งขยะมูลฝอยและ เผาในที่ พื้นที่	- ประชาชนไม่มีการคัด แยกขยะมูลฝอยที่ต้นทาง ทำให้ปริมาณขยะมูลฝอย มีจำนวนมาก - ประชาชนยังขาด จิตสำนึกในการทิ้งขยะมูล ฝอย จึงทำให้เกิดปัญหา ทางด้านสิ่งแวดล้อม เช่น การลักลอบการทิ้งขยะ มูลฝอย, การเผาขยะ, ขยะ มีการติดเชื้อเป็นแหล่ง เพาะพันธุ์ของพาหะนำ โรค, สิ่งแวดล้อมเป็นพิษ - รกรกรทกขยะ ไม่สามารถเข้าไปทิ้งขยะ ในบ่อขยะใหม่ได้เนื่องจาก ยังไม่มีถนนทางเข้า	- การกำจัดขยะมูลฝอย ไม่ถูกต้องสุขาภิบาล - ประชาชนไม่มีการคัด แยกขยะมูลฝอยที่ต้น ทาง - ประชาชนยังมีการ ลักลอบนำขยะมูลฝอย มาทิ้งและเผาขยะในที่ สาธารณะประโยชน์, ที่ของเอกชน และ ที่ราชพัสดุ - รกรกรทกขยะ ไม่สามารถเข้าไปทิ้งขยะ ในบ่อขยะใหม่ได้ เนื่องจากยังไม่มีถนน ทางเข้า	- จัดทำโครงการก่อสร้าง บ่อฝังกลบขยะตามหลัก สุขาภิบาล - จัดทำโครงการตำบล ชัยภูมิพลสะอาดตามแนวทาง พระราชบัญญัติใช้หลักการ ๓RS อบรมให้ความรู้แก่ประชาชน ทุกหมู่บ้านเกี่ยวกับการคัด แยกขยะมูลฝอยตามหลักการ ๓ RS - จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ ห้ามทิ้งขยะมูลฝอยและเผา ขยะในที่สาธารณะประโยชน์, ที่ราชพัสดุ, พร้อมแจ้ง บทกำหนดโทษ	องค์การ บริหารส่วน ตำบล ชัยภูมิพล

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
- มีทรัพยากรบุคคล ขาดน้อยใช้งานได้ ไม่ค่อยดี ไม่สามารถ รองรับปริมาณขยะได้ เพียงพอกับปริมาณ ขยะที่เพิ่มมากขึ้น	- จัดทำโครงการ ตำบลชัยชุมพล สะอาดตามแนวทาง พระราชบัญญัติใช้ หลักการ ๓RS อบรม ให้ควมรู้แก่ ประชาชนทุกหมู่บ้าน เกี่ยวกับการคัดแยก ขยะมูลฝอยตาม หลักการ ๓RS - ขออนุญาตติดตั้ง ป้ายห้ามทิ้งขยะ มูลฝอยในราชพัสดุ พร้อมแจ้งบทกำหนด โทษ - แจ้งให้เจ้าของพื้นที่ รับผิดชอบดูแลพื้นที่ ของตนเองให้มีความ สะอาดไม่มีขยะ	- ทรัพยากรบุคคลขาด น้อยใช้งานได้ ไม่ค่อยดี ไม่สามารถ รองรับปริมาณขยะได้ เพียงพอกับปริมาณ ขยะที่เพิ่มมากขึ้น	- ทรัพยากรบุคคลขาด น้อยใช้งานได้ ไม่ค่อยดี ไม่สามารถ รองรับปริมาณขยะได้ เพียงพอกับปริมาณ ขยะที่เพิ่มมากขึ้น	- ทรัพยากรบุคคลขาด น้อยใช้งานได้ ไม่ค่อยดี ไม่สามารถ รองรับปริมาณขยะได้ เพียงพอกับปริมาณ ขยะที่เพิ่มมากขึ้น	- แจ้งให้เจ้าของพื้นที่ รับผิดชอบดูแลพื้นที่ ของตนเองให้มีความ สะอาดไม่มีขยะ มูลฝอยตามแนวทาง พระราชบัญญัติใช้ หลักการ ๓RS อบรม ให้ควมรู้แก่ ประชาชนทุกหมู่บ้าน เกี่ยวกับการคัดแยก ขยะมูลฝอยตาม หลักการ ๓RS - ขออนุญาตติดตั้ง ป้ายห้ามทิ้งขยะ มูลฝอยในราชพัสดุ พร้อมแจ้งบทกำหนด โทษ - แจ้งให้เจ้าของพื้นที่ รับผิดชอบดูแลพื้นที่ ของตนเองให้มีความ สะอาดไม่มีขยะ	- ทรัพยากรบุคคลขาด น้อยใช้งานได้ ไม่ค่อยดี ไม่สามารถ รองรับปริมาณขยะได้ เพียงพอกับปริมาณ ขยะที่เพิ่มมากขึ้น

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		มูลฝอยตกค้างและ หาแนวทางป้องกัน ไม่ให้นำขยะมูลฝอย มาทิ้งในพื้นที่ของ ตนเอง เพื่อป้องกัน เหตุรำคาญ - ประชาสัมพันธ์การ ห้ามนำขยะมูลฝอย มาทิ้งและเผาใน สถานที่เอกชนและ สาธารณะ - ตั้งงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ๒๕๖๖ เป็นค่า บำรุงรักษาและ ซ่อมแซมทรัพย์สิน เพื่อใช้บำรุงรักษา และซ่อมแซม รถบรรทุกขยะ มูลฝอย			- ขอความอนุเคราะห์กองช่าง ออกแบบประมาณการราคา ถนนทางเข้าบ่อขยะ (เด่นปู่ แจ้) หมู่ที่ ๔ - กองช่างทำถนนหินคลุกเป็น ทางเข้าไปบ่อขยะแห่งใหม่ (เด่นปู่แจ้) หมู่ที่ ๔	

๖
(นางชลีญา จันคุ้ม)
ตำแหน่ง นายกองจัดการบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล
วันที่ ๒๓ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

สมฤดี เติมดี
(นางสาวสมฤดี เติมดี)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
วันที่ ๒๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

- การกำจัดขยะมูลฝอยไม่ถูกหลักสุขาภิบาล
- ประชาชนไม่มีการคัดแยกขยะมูลฝอยที่ต้นทาง
- ประชาชนยังมีการลักลอบนำขยะมูลฝอยมาทิ้ง และเผาขยะในที่สาธารณะประโยชน์, ที่ของเอกชนและที่ราชพัสดุ
- รถบรรทุกขยะไม่สามารถเข้าทิ้งขยะในบ่อขยะใหม่ได้ เนื่องจากยังไม่มียานทางเข้า
- รถบรรทุกขยะเกิดการชำรุดบ่อยครั้งทำให้การเก็บขนขยะมูลฝอยภายในหมู่บ้านเกิดการล่าช้า

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

- จัดทำโครงการก่อสร้างบ่อฝังกลบขยะตามหลักสุขาภิบาล
- จัดทำโครงการตำบลชัยชุมพลสะอาดตามแนวทางประชารัฐโดยใช้หลักการ ๓RS อบรมให้ความรู้แก่ประชาชนทุกหมู่บ้าน เกี่ยวกับการคัดแยกขยะมูลฝอยตามหลักการ ๓ RS
- จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ห้ามทิ้งขยะมูลฝอยและเผาขยะในที่สาธารณะประโยชน์ , ที่ราชพัสดุ พร้อมแจ้งบทกำหนดโทษ

- แจ้งให้เจ้าของพื้นที่รับผิดชอบดูแลพื้นที่ของตนเอง ให้มีความสะอาดไม่มีขยะมูลฝอยตกค้างและหาแนวทางป้องกันมิให้นำขยะมูลฝอยมาทิ้งในพื้นที่ของตนเอง เพื่อป้องกันเหตุรำคาญ
- ทำหนังสือขอความร่วมมือห้ามนำขยะมูลฝอยมาทิ้งและเผาขยะมูลฝอยในสถานที่เอกชน, ที่สาธารณะและที่ราชพัสดุพร้อมแจ้งบทกำหนดโทษ
- บรรจุโครงการจัดซื้อรถบรรทุกขยะแบบอัดท้ายฯ จำนวน ๑ คัน ไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) เพิ่มเติม ครั้งที่ ๑
- ขอความอนุเคราะห์กองช่างออกแบบประมาณการราคากองขยะ(เด่นปู่แจ้) หมู่ที่ ๔
- กองช่างทำถนนหินคลุกเป็นทางเข้าไปบ่อขยะแห่งใหม่(เด่นปู่แจ้) หมู่ที่ ๔