



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล
อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

คำนำ

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ออกหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุผลตามวัตถุประสงค์ ซึ่งหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ให้ความสำคัญการจัดให้มีระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เมื่อระยะเวลาผ่านไปมีเหตุการณ์ หรือปัจจัยเสี่ยงเปลี่ยนแปลงไป การควบคุมอยู่เดิมอาจไม่เหมาะสมและไม่เป็นปัจจุบัน จึงจำเป็นต้องมีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อให้การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล อันจะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการดำเนินงาน การใช้จ่ายเงิน และการบริหารทรัพย์สินของทางราชการ

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

ตุลาคม ๒๕๖๗

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเชียงใหม่

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเชียงใหม่

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน

(๑) ขาดวัสดุ อุปกรณ์สำหรับการกู้ชีพ กู้ภัยที่ทันสมัย เหมาะสม พร้อมใช้งานเมื่อเกิดสาธารณภัย

(๒) บุคลากรในการสนับสนุนเมื่อเกิดสาธารณภัย ขาดทักษะและความเชี่ยวชาญด้านการกู้ชีพ กู้ภัย

- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก

(๑) การเกิดแผ่นดินไหวในพื้นที่ในระดับที่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อชีวิตและทรัพย์สิน เนื่องจากตำบลศรีดอนมูลเป็นพื้นที่ใกล้ระยะรอยเลื่อน

(๒) การเกิดอุทกภัย น้ำป่าไหลหลาก ส่งผลให้น้ำท่วมบ้านเรือนประชาชน และพื้นที่การเกษตร เนื่องจากตำบลศรีดอนมูลเป็นพื้นที่ติดกับแม่น้ำแม่คำ เป็นพื้นที่รองรับและระบายน้ำลงสู่แม่น้ำโขง

๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด

- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน

(๑) ข้อมูลเกี่ยวกับผู้ติดยาเสพติด ยังไม่ครบถ้วน หรือไม่เป็นปัจจุบัน

- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก

(๑) เนื่องจากพื้นที่ตำบลศรีดอนมูลอยู่ใกล้แนวเขตชายแดนสาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมา ส่งผลให้มีคนต่างด้าวลักลอบเข้ามาในประเทศไทยแบบผิดกฎหมาย ขนส่งหรือลำเลียงยาเสพติดหรือของผิดกฎหมาย โดยผ่านช่องทางธรรมชาติ

/ (๒) มีการ ...

(๒) มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่มากขึ้น

(๓) ปัญหาการแพร่ระบาดของยาเสพติดในชุมชนสาเหตุเกิดจากปัญหาครอบครัวและการชักชวนกันในกลุ่มวัยรุ่นจนเกิดพฤติกรรมเลียนแบบ

๑.๓ กิจกรรมการเฝ้าระวังป้องกันไฟฟ้าและฝุ่น PM ๒.๕

- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน

(๑) ขาดบุคลากร ในการสนับสนุนเมื่อเกิดสาธารณภัย

(๒) การบังคับใช้กฎหมายยังไม่มีเคร่งครัดมากเพียงพอ

- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก

(๑) ประชาชนบางส่วนมีการลักลอบเผาขยะเศษ ใบไม้, กิ่งไม้ ในครัวเรือน และเศษวัสดุจากการทำการเกษตร เพื่อเตรียมการเพาะปลูก

(๒) การเคลื่อนย้ายของหมอกควันข้ามแดนจากประเทศเพื่อนบ้าน

๑.๔ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งแวดลอมชุมชน

- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน

(๑) ขาดบุคลากรด้านงานการสาธารณสุข เช่น หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข และนักวิชาการสาธารณสุข ฯ

(๒) ไม่มีรถจัดเก็บขยะและไม่มีสถานที่ทิ้งขยะให้บริการในพื้นที่ตำบลศรีดอนมูล

- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก

(๑) ขยะในชุมชนมีปริมาณเพิ่มมากขึ้นยากต่อการบริหารจัดการขยะ เนื่องจาก ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการบริหารจัดการขยะ เช่น การคัดแยกขยะก่อนทิ้ง การทิ้งขยะเปียก การทิ้งขยะอันตราย ฯ

๑.๕ กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและทรัพย์สิน

- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน

(๑) ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ และเจ้าพนักงานพัสดุ ฯ

- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก

(๑) การแก้ไข เปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ ฯลฯ อยู่เสมอ

๑.๖ กิจกรรมการก่อสร้าง ออกแบบ และควบคุมอาคาร

- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน

(๑) ขาดบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงเฉพาะทางด้านการก่อสร้าง ออกแบบและควบคุมอาคารตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง วิศวกรโยธาและนายช่างโยธา

- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก

(๑) ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในกฎหมายควบคุมอาคาร เช่น การขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน ฯ

๑.๗ กิจกรรมการดำเนินการเกี่ยวกับที่ดินและถมดิน

- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน

(๑) ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานกองช่าง ในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่างและนายช่างโยธา ฯ

(๒) บุคลากรขาดความรู้และทักษะในการดำเนินการเกี่ยวกับการขุดดินหรือถมดิน

(๓) การบังคับใช้กฎหมายยังไม่มีเคร่งครัดมากเพียงพอ

- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก

(๑) ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจกฎหมายว่าด้วยการขุดดินและถมดิน เช่น การขอแจ้งการขุดดินหรือถมดิน ต่อเจ้าพนักงานท้องถิ่น การขุดดินหรือถมดินตามพรบ. และกฎกระทรวง ฯ

(๒) การแก้ไข เปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ ฯลฯ อยู่เสมอ

๑.๘ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีของโรงเรียนในสังกัด (โรงเรียน อบต.ศรีดอนมูล)

- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน

(๑) งานบริหารแผนและงบประมาณ เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ยังขาดความชำนาญในการปฏิบัติงาน

- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก

(๑) การเปลี่ยนแปลง การบันทึกบัญชีระบบใหม่ e-lass ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบาย การบัญชีภาครัฐ

๑.๙ กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและทรัพย์สินของกองการศึกษาฯ

- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน

(๑) ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ ฯ

- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก

(๑) การแก้ไข เปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ ฯลฯ อยู่เสมอ

๑.๑๐ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน

(๑) ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านการตรวจสอบภายใน ที่ต้องอาศัยความรู้ความสามารถเฉพาะด้าน ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก

(๑) การแก้ไข เปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ ฯลฯ อยู่เสมอ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑) ควรกำหนดให้มีการพัฒนาศักยภาพ เจ้าพนักงานป้องกันฯ และอปพร. จุดกู้ชีพกู้ภัยในการ ป้องกันแก้ไขและช่วยเหลือประชาชนเมื่อเกิดภัยพิบัติ

๒) ชักซ้อมแผนป้องกันภัยพิบัติเป็นประจำทุกปี

๓) จัดทำคำสั่ง หรือปรับปรุงคำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ให้ชัดเจน

๔) แจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ แผนป้องกันการเกิดแผ่นดินไหว

๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑) การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการรักษาความสงบภายใน ตำบล

- ๒) จัดทำโครงการรณรงค์ให้ความรู้แก่เยาวชน ประชาชนในเรื่องโทษของยาเสพติดและโทษของการเสพและค้ายาเสพติดเป็นประจำทุกปี
- ๓) จัดทำคำสั่งหรือปรับปรุงคำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายใน
- ๔) จัดทำข้อมูลเกี่ยวกับผู้ติดยาเสพติดในพื้นที่ ให้ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน เพื่อให้ง่ายต่อการติดตาม เฝ้าระวัง
- ๕) ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เมื่อได้รับแจ้งเกี่ยวกับยาเสพติดในพื้นที่

๒.๓ กิจกรรมการเฝ้าระวังป้องกันฝุ่น PM ๒.๕

- ๑) จัดทำโครงการแก้ไขปัญหามลพิษทางอากาศและหมอกควัน
- ๒) จัดกิจกรรมให้ความรู้แก่ประชาชนเกี่ยวกับการป้องกันไฟป่า ลดการสร้างหมอกควันและผลเสียของไฟป่าและหมอกควัน ที่ส่งผลกระทบต่อร่างกายและทรัพย์สินของประชาชน
- ๓) บังคับใช้กฎหมายอย่างเคร่งครัด เมื่อพบการกระทำความผิดฝ่าฝืน ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการสาธารณสุข และประกาศจังหวัดเชียงราย

๒.๔ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งแฉะลดมลพิษชุมชน

- ๑) การจัดทำโครงการเกี่ยวกับการแก้ไขปัญหามลพิษจากการจัดการขยะเพื่อให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจในการคัดแยกขยะ เพื่อลดขยะในครัวเรือน
- ๒) ต้องสร้างจิตสำนึกที่ดีให้กับประชาชนในตำบลในเรื่องการทิ้งขยะ ทิ้งขยะ การคัดแยกขยะในครัวเรือน
- ๓) จัดทำคำสั่งหรือปรับปรุงคำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายใน
- ๔) สรรหาบุคลากรด้านการสาธารณสุข เช่น หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข และนักวิชาการสาธารณสุข ฯ
- ๕) ขอรับงบประมาณจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น หรือ อบต.จัดสรรงบประมาณในการจัดการเก็บขยะและประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการขอใช้สถานที่สำหรับทิ้งขยะ

๒.๕ กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและทรัพย์สิน

- ๑) สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ ในตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุและเจ้าพนักงานพัสดุ ฯ
- ๒) แต่งตั้งหรือมอบหมายผู้อำนวยการกองคลัง เป็นหัวหน้าพัสดุ มีหน้าที่ตรวจสอบ รับรองรายงานขอซื้อขอจ้าง ทุกโครงการที่มีการจัดหาตามระเบียบและ พรบ.จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และมอบหมายให้พนักงานส่วนตำบลปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่พัสดุ
- ๓) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านงานพัสดุ เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานด้านพัสดุอย่างต่อเนื่อง และกำกับดูแลให้ดำเนินการเป็นไปตามระเบียบกฎหมายและแนวทางปฏิบัติของทางราชการอย่างเคร่งครัด

๒.๖ กิจกรรมการก่อสร้างออกแบบและควบคุมอาคาร

- ๑) สรรหาบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง เฉพาะทางด้านงานก่อสร้างออกแบบ และควบคุมอาคาร ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง วิศวกรโยธา และนายช่างโยธา ฯ เพื่อให้การทำงานจะได้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
- ๒) แต่งตั้งหรือมอบหมายหัวหน้าส่วนราชการ รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง และแก้ไข เปลี่ยนแปลง คำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองช่าง

- ๓) จัดกิจกรรม/หรือจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์ สร้างความรู้ความเข้าใจให้แก่ประชาชน ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายควบคุมอาคาร เช่น การขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน ฯ

๒.๗ กิจกรรมการดำเนินการเกี่ยวกับที่ดินและถมดิน

- ๑) สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบงานกองช่าง ในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง และนายช่างโยธา ฯ
- ๒) จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบงานการขุดดินและถมดิน เข้ารับการอบรมและเพิ่มพูนความรู้และทักษะในการดำเนินการเกี่ยวกับการขุดดินหรือถมดิน
- ๓) จัดกิจกรรม/หรือจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความเข้าใจให้แก่ประชาชน เรื่องที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายว่าด้วยการขุดดินและถมดิน เช่น การแจ้งการขุดดินหรือถมดินต่อเจ้าพนักงานท้องถิ่น การขุดดินหรือถมดินให้เป็นไปตาม พรบ.และกฎกระทรวง ฯ
- ๔) บังคับใช้กฎหมายอย่างเคร่งครัด เมื่อพบการกระทำความผิดฝ่าฝืน ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการขุดดินหรือถมดิน กฎกระทรวง หรือประกาศกระทรวงมหาดไทย ฯ

๒.๘ กิจกรรมการเงินและบัญชีของโรงเรียนในสังกัด (โรงเรียน อบต.ศรีดอนมูล)

- ๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ด้านการเงินและบัญชี และการบันทึกบัญชีระบบใหม่ e-lass ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบาย การบัญชีภาครัฐอย่างต่อเนื่อง
- ๒) หัวหน้าหน่วยงาน และหัวหน้างาน กำกับดูแลและติดตามให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย หนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด

๒.๙ กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและทรัพย์สินของกองการศึกษาฯ

- ๑) สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ ในตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ ฯ
- ๒) จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบงานพัสดุและทรัพย์สินของกองการศึกษาฯ เข้ารับการอบรมและเพิ่มพูนความรู้และทักษะในการดำเนินการเกี่ยวกับงานพัสดุและทรัพย์สิน

๒.๑๐ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

- ๑) สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านการตรวจสอบภายใน ที่ต้องอาศัยความรู้ความสามารถเฉพาะด้าน ในตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
- ๒) มอบหมายหรือแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบล รักษาการแทนในตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
- ๓) จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบงานตรวจสอบภายใน เข้ารับการฝึกอบรมและเพิ่มพูน ความรู้และทักษะในการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ

(ลงชื่อ)

(นายสามารถ จันทาพูน)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายในการกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม โดยองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ให้ความสำคัญในการสร้างและปลูกจิตสำนึกในการทำงาน โดยได้ดำเนินการดังนี้ (๑) โครงการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน (๒) โครงการพัฒนาศักยภาพเสริมสร้างสมรรถนะส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม และศึกษาดู งานแหล่งเรียนรู้ (๓) ประกาศมาตรการ NO Gift Policy ๑.๒ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนี้ (๑) มีการประชุมเพื่อมอบหมายและติดตามงาน (๒) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนและแจ้งเวียนคำสั่งให้บุคลากรของสำนักงานปลัดทราบและถือปฏิบัติ (๓) มีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล เป็นผู้บังคับบัญชาประกอบด้วย (๑.๓.๑) สำนักงานปลัด อบต. (หัวหน้าสำนักปลัด) (๑) งานบริหารงานทั่วไป (๒) งานการเงิน (๓) งานวิเคราะห์นโยบายและแผน (๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๕) งานสวัสดิการสังคม (๖) งานนิติการ

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	<u>ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข</u> (๗) งานบริการสาธารณสุข (๘) งานส่งเสริมสุขภาพ (๙) งานป้องกันและควบคุมโรค (๑.๓.๒) กองคลัง (ผู้อำนวยการกองคลัง) (๑) งานการเงินและบัญชี (๒) งานพัฒนารายได้ (๓) งานพัสดุและทรัพย์สิน (๔) งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (๕) งานบำเหน็จบำนาญ (๑.๓.๓) กองช่าง (ผู้อำนวยการกองช่าง) (๑) งานการโยธา (๒) งานควบคุมอาคาร (๓) งานสำรวจและออกแบบ (๔) งานบริหารงานทั่วไป (๑.๓.๔) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (ผู้อำนวยการกองการศึกษา) (๑) งานบริหารการศึกษา (๒) งานกิจการโรงเรียน (๓) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม (๑.๓.๕) หน่วยตรวจสอบภายใน (ปลัดองค์การบริหาร ส่วนตำบล) ๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรและมีการประเมิน ผลการ ปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๔.๒ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตามผลงาน ผ่าน รูปแบบคณะกรรมการในการพิจารณา และให้ความดี ความชอบตามผลงานที่ปฏิบัติ ๑.๔.๓ มีการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมและพัฒนา ศักยภาพตามตำแหน่งหน้าที่ มีกลไกการบริหารงาน โดยการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ ของแต่ละตำแหน่งตาม มาตรฐานกำหนดตำแหน่งของ แต่ละตำแหน่ง พร้อมทั้งมีระบบการติดตามและ ประเมินผลการรายงานที่ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในการทำงานให้กับบุคลากรในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจนและเหมาะสม พร้อมทั้งมีการแจ้งเวียนคำสั่งให้ทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง สม่าเสมอและมีการประชุมร่วมกัน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานที่การสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูลและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดหลักเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่จำนวน กิจกรรม/งาน ดังนี้ (๒.๒.๑) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน (๑) ขาดวัสดุ อุปกรณ์สำหรับการกู้ชีพ กู้ภัยที่ทันสมัยเหมาะสม พร้อมใช้งานเมื่อเกิดสาธารณภัย (๒) บุคลากรในการสนับสนุนเมื่อเกิดสาธารณภัย ขาดทักษะและความเชี่ยวชาญด้านการกู้ชีพ กู้ภัย - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก (๓) การเกิดแผ่นดินไหวในพื้นที่ในระดับที่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อชีวิตและทรัพย์สิน เนื่องจากตำบลศรีดอนมูลเป็นพื้นที่ใกล้ระยะรอยเลื่อน (๔) การเกิดอุทกภัย น้ำป่าไหลหลาก ส่งผลให้น้ำท่วมบ้านเรือนประชาชน และพื้นที่การเกษตร เนื่องจากตำบลศรีดอนมูลเป็นพื้นที่ติดกับแม่น้ำแม่คำ เป็นพื้นที่รองรับ

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	และระบายน้ำลงสู่แม่น้ำโขง (๒.๒.๒) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน (๑) ข้อมูลเกี่ยวกับผู้ติดยาเสพติด ยังไม่ครบถ้วน หรือไม่ เป็นปัจจุบัน - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก (๒) เนื่องจากพื้นที่ตำบลศรีดอนมูลอยู่ใกล้แนวเขตชายแดนสาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมา ส่งผลให้มีคนต่างด้าวลักลอบเข้ามาในประเทศไทยแบบผิดกฎหมาย ขนส่งหรือลำเลียงยาเสพติดหรือของผิดกฎหมาย โดยผ่านช่องทางธรรมชาติ (๓) มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่มากขึ้น (๔) ปัญหาการแพร่ระบาดของยาเสพติดในชุมชน สาเหตุเกิดจากปัญหาครอบครัวและการชักชวนกันในกลุ่มวัยรุ่นจนเกิดพฤติกรรมเลียนแบบ (๒.๒.๓) กิจกรรมการเฝ้าระวังป้องกันไฟป่าและฝุ่น PM ๒.๕ - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน (๑) ขาดบุคลากรในการสนับสนุนเมื่อเกิดสาธารณภัย (๒) การบังคับใช้กฎหมายยังไม่มีความเคร่งครัดมากเพียงพอ - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก (๓) ประชาชนบางส่วนมีการลักลอบเผาขยะเศษ ใบไม้, กิ่งไม้ ในครัวเรือน และเศษวัสดุจากการทำการเกษตร เพื่อเตรียมการเพาะปลูก (๔) การเคลื่อนย้ายของหมอกควันข้ามแดนจากประเทศเพื่อนบ้าน (๒.๒.๔) กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งแวดล้อมชุมชน - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน (๑) ขาดบุคลากรด้านงานการสาธารณสุข เช่น หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข และนักวิชาการสาธารณสุข ฯ (๒) ไม่มีรถจัดเก็บขยะและไม่มีสถานที่ทิ้งขยะให้บริการในพื้นที่ตำบลศรีดอนมูล - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก (๓) ขยะในชุมชนมีปริมาณเพิ่มมากขึ้นยากต่อการ

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	บริหารจัดการขยะ เนื่องจาก ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการบริหารจัดการขยะ เช่น การคัดแยกขยะก่อนทิ้ง การทิ้งขยะเปียก การทิ้งขยะอันตราย ฯ (๒.๒.๕) กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและทรัพย์สิน - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน (๑) ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ และเจ้าพนักงานพัสดุ ฯ - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก (๒) การแก้ไข เปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ ฯลฯ อยู่เสมอ (๒.๒.๖) กิจกรรมการก่อสร้าง ออกแบบและควบคุมอาคาร - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน (๑) ขาดบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงเฉพาะ ทางด้านการก่อสร้าง ออกแบบและควบคุมอาคาร ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง วิศวกรโยธาและ นายช่างโยธา - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก (๒) ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในกฎหมาย ควบคุมอาคาร เช่น การ ขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน ฯ (๒.๒.๗) กิจกรรมการดำเนินการเกี่ยวกับที่ดินและ ถมดิน - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน (๑) ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานกองช่าง ในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง และนายช่างโยธา ฯ (๒) บุคลากรขาดความรู้และทักษะในการดำเนินการ เกี่ยวกับการขุดดินหรือถมดิน (๓) การบังคับใช้กฎหมายยังไม่มีเคร่งครัดมาก เพียงพอ - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก (๔) ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจกฎหมายว่าด้วย การขุดดินและถมดิน เช่น การขอแจ้งการขุดดินหรือถม ดิน ต่อเจ้าพนักงานท้องถิ่น การขุดดินหรือถมดินตาม พรบ. และกฎกระทรวง ฯ (๕) การแก้ไข เปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ ฯลฯ อยู่เสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	(๒.๒.๘) กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีของโรงเรียนในสังกัด (โรงเรียน อบต.ศรีดอนมูล) - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน (๑) งานบริหารแผนและงบประมาณ เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ยังขาดความชำนาญในการปฏิบัติงาน - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก (๒) การเปลี่ยนแปลง การบันทึกบัญชีระบบใหม่ e-lass ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบาย การบัญชีภาครัฐ (๒.๒.๙) กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและทรัพย์สินของกองการศึกษาฯ - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน (๑) ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ ตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ ฯ - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก (๒) การแก้ไข เปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ ฯลฯ อยู่เสมอ (๒.๒.๑๐) กิจกรรมการตรวจสอบภายใน - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน (๑) ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านการตรวจสอบภายใน ที่ต้องอาศัยความรู้ความสามารถเฉพาะด้าน ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก (๒) การแก้ไข เปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ ฯลฯ อยู่เสมอ มีการกำหนดแนวทางในการป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในหน่วยงาน โดยการกำหนดการจัดโครงการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมฯ ประกาศเจตนารมณ์ เรื่อง "สุจริต โปร่งใส องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ใส่สะอาด ๒๕๖๗" และ "งดรับ งดให้" ของขวัญ ของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (NO Gift Policy) และมีการประกาศเจตนารมณ์การต่อต้านการทุจริต การถือปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมของหน่วยงาน การจัดตั้งศูนย์ข้อมูลข่าวสาร โดยการแจ้งเวียนให้ทุกคนในหน่วยงานทราบและถือปฏิบัติ

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๑.๑ กำหนดให้แต่ละกองได้จัดวางระบบการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กองโดยให้แต่ละกองได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับส่วนงานย่อยในทุกสำนัก/กอง(แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕) เสนอและรายงานผู้บริหารทราบ โดยให้บุคลากรที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกคนได้มีส่วนในการแสดงความคิดเห็น กำหนดวิธีการในการลดความเสี่ยงของแต่ละงานผ่านการประชุม ๓.๑.๒ มีการจัดทำคำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในการทำงานให้กับบุคลากรในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจนและเหมาะสม พร้อมทั้งมีการแจ้งเวียนคำสั่งให้ทราบและถือปฏิบัติ ๓.๑.๓ มีการจัดทำคำสั่งการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน พร้อมรายงานผลการปฏิบัติงาน ๓.๑.๔ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอและมีการประชุมร่วมกัน ๓.๒ มีการประเมินความเสี่ยงที่ต้องมีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนให้บรรลุ

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ตามวัตถุประสงค์ จำนวน ๑๐ งาน/กิจกรรม ดังนี้ (๑) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๒) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด (๓) กิจกรรมการเฝ้าระวังป้องกันไฟฟ้าและฝุ่น PM๒.๕ (๔) กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งแวดล้อมชุมชน (๕) กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและทรัพย์สิน (๖) กิจกรรมการก่อสร้าง ออกแบบ และควบคุมอาคาร (๗) กิจกรรมการดำเนินการเกี่ยวกับที่ดินและถมดิน (๘) กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีของโรงเรียนในสังกัด (โรงเรียน อบต.ศรีดอนมูล) (๙) กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและทรัพย์สินของกองการศึกษา (๑๐) กิจกรรมการตรวจสอบภายใน มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น การลงเว็บไซต์/FACEBOOK ของ อบต.ศรีดอนมูล หอกระจายข่าว แผ่นพับและบอร์ดประชาสัมพันธ์ภายในสำนักงาน รวมทั้งภายในหมู่บ้านในเขตตำบลศรีดอนมูล เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจง/ประชุมประชาคม หมู่บ้านให้ประชาชนทราบถึงการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล และการใช้งานระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ในการดำเนินงาน ๓.๓.๑ กำหนดให้แต่ละกองได้จัดวางระบบการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กองโดยให้แต่ละกองได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ในระดับส่วนงานย่อยในทุกสำนัก/กอง(แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕) เสนอและรายงานผู้บริหารทราบโดยให้บุคลากร ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกคนได้มีส่วนในการแสดงความคิดเห็น กำหนดวิธีการในการลดความเสี่ยงของแต่ละงานผ่านการประชุม ๓.๓.๒ มีการจัดทำคำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในการทำงานให้กับบุคลากรในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจนและเหมาะสม พร้อมทั้งมีการแจ้งเวียนคำสั่งให้ทราบและถือปฏิบัติ ๓.๓.๓ มีการจัดทำคำสั่งการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน พร้อมรายงานผล

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	การปฏิบัติงาน ๓.๓.๔ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง สม่าเสมอและมีการประชุมร่วมกัน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกที่เกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	การนำระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงานมาใช้ในการวางแผนและจัดทำกิจกรรมหรือโครงการเพื่อควบคุมความเสี่ยง หรือปฏิบัติตามแผนงานตามความเหมาะสม และมีการสื่อสารไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่จะช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๔.๑.๑ มีช่องทางในการติดต่อสื่อสารที่เป็นระบบเทคโนโลยีสารสนเทศกับบุคคลภายในและภายนอก เช่น มีเว็บไซต์ line Facebook หอกระจายข่าวเพื่อเป็นแหล่งในการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร สืบค้นข้อมูล รวมทั้งการรับเรื่องราวร้องทุกข์ร้องเรียนการทุจริต ๔.๑.๒ มีระบบอินเตอร์เน็ตภายในหน่วยงานที่ใช้สำหรับการติดต่อสื่อสาร การประชาสัมพันธ์งาน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตามภารกิจ หน้าที่ และงานที่ได้รับมอบหมายให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ๔.๒.๑ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบต.เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นหาความรู้ ๔.๒.๒ มีการจัดตั้งศูนย์ข้อมูลข่าวสาร เพื่อเป็นศูนย์รวมในการเก็บข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ที่สามารถสอบถาม ศึกษา สืบค้น และขอข้อมูลได้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการบริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ มีช่องทางในการติดต่อสื่อสารที่เป็นระบบเทคโนโลยีสารสนเทศกับบุคคลภายในและภายนอก เช่น เว็บไซต์ line Facebook หอกระจายข่าว เพื่อเป็นแหล่งในการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร สืบค้นข้อมูล รวมทั้งการรับเรื่องราวร้องทุกข์/ร้องเรียนการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๔.๓.๓ มีระบบอินเทอร์เน็ตภายในหน่วยงานที่ใช้สำหรับการติดต่อสื่อสาร การประชาสัมพันธ์งานเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตามภารกิจ หน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ๔.๓.๔ มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติ เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตามภารกิจ หน้าที่ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ๔.๓.๕ มีการเปิดโอกาสให้บุคคลภายนอกได้แสดงความคิดเห็นผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์ Line Facebook รวมทั้งการเปิดเวทีประชาคมเพื่อรับฟังความคิดเห็น
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการใช้ระบบสารสนเทศ เทคโนโลยี ภายในสำนักงาน (การใช้ Line) ในการติดตามและประเมินผลการรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บริหาร ที่มีความสะดวกและรวดเร็ว ๕.๒.๓ มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำ

สรุปผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบและการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนพบความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- (๑) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- (๒) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- (๓) กิจกรรมการเฝ้าระวังป้องกันไฟฟ้าและฝุ่น PM๒.๕
- (๔) กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งแฉะล้อมชุมชน
- (๕) กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและทรัพย์สิน
- (๖) กิจกรรมการก่อสร้าง ออกแบบ และควบคุมอาคาร
- (๗) กิจกรรมการดำเนินการเกี่ยวกับที่ดินและถมดิน
- (๘) กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีของโรงเรียนในสังกัด (โรงเรียน อบต.ศรีดอนมูล)
- (๙) กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและทรัพย์สินของกองการศึกษาฯ
- (๑๐) กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมภายในปีต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายสามารถ จันทapun)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

วันที่ ๑๔ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. สำนักงานปลัด (๑) กิจกรรมการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนในตำบลศรีดอนมูล เมื่อเกิดแผ่นดินไหวและการเกิด อุทกภัย น้ำป่าไหลหลากได้ทันทั่วทั้งที่	<u>- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน</u> (๑) ขาดวัสดุ อุปกรณ์สำหรับการกู้ชีพ กู้ภัย ที่ทันสมัย เหมาะสม พร้อมใช้งาน เมื่อเกิดสาธารณภัย (๒) บุคลากรในการสนับสนุนเมื่อเกิด สาธารณภัย ขาดทักษะและความ เชี่ยวชาญด้านการกู้ชีพ กู้ภัย <u>- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก</u> (๓) การเกิดแผ่นดินไหวในพื้นที่ในระดับ ที่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อชีวิตและ ทรัพย์สิน เนื่องจากตำบลศรีดอนมูล เป็นพื้นที่ไถ่ระยะรอยเลื่อน (๔) การเกิดอุทกภัย น้ำป่าไหลหลาก ส่งผลให้น้ำท่วมบ้านเรือนประชาชน และพื้นที่การเกษตร เนื่องจากตำบล ศรีดอนมูลเป็นพื้นที่ติดกับแม่น้ำแม่คำ เป็นพื้นที่รองรับและระบายน้ำลงสู่ แม่น้ำโขง	(๑) การจัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ (๒) การแจ้งเตือน ประชาชน ในการปฏิบัติ ตนเมื่อเกิดแผ่นดินไหว หรืออุทกภัย (๓) มีคำสั่งการแบ่งงาน และการมอบหมายหน้าที่ ภายในสำนักงานปลัด (๔) มีแผนป้องกันภัยพิบัติ (๕) จัดทำโครงการฝึก อบรมเพิ่มประสิทธิ ภาพ การปฏิบัติงาน อปพร. (๖) จัดทำโครงการ ฝึกอบรม อปพร.(หลักสูตร จัดตั้ง) (๗) โครงการส่งเสริม ความรู้เกี่ยวกับ สาธารณภัยและป้องกัน ภัยแก่ประชาชน	การกำหนด แนวทาง การปฏิบัติงานมี ผลดีต่อการ ควบคุมและ ติดตามในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอต่อการ บรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ จะต้องวางแผน และควบคุมต่อไป การควบคุมภายใน	(๑) พื้นที่ตำบล ศรีดอนมูลไถ่ระยะ รอยเลื่อนทำให้มี ความเสี่ยง ในการ เกิดแผ่นดินไหว ตลอดเวลา (๒) ตำบลศรีดอนมูล เป็นพื้นที่ติดกับ แม่น้ำแม่คำเป็น พื้นที่รองรับและ ระบายน้ำลงสู่ แม่น้ำโขง	(๑) ควรกำหนดให้มีการพัฒนา ศักยภาพเจ้าพนักงาน ป้องกันฯ และอปพร. จุดกู้ชีพกู้ภัยในการ ป้องกันแก้ไขและช่วยเหลือ ประชาชน เมื่อเกิดภัยพิบัติ (๒) ชักซ้อมแผนป้องกันภัยพิบัติ เป็นประจำทุกปี (๓) จัดทำคำสั่ง หรือปรับปรุง คำสั่งการแบ่งงานและการ มอบหมายหน้าที่ให้ชัดเจน (๔) แจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ แผนป้องกันการเกิดแผ่นดินไหว	สำนักงานปลัด งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
(๒) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติดแพร่ระบาดในพื้นที่ ตำบลศรีดอนมูล	- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน (๑) ข้อมูลเกี่ยวกับผู้ติดยาเสพติด ยังไม่ครบถ้วน หรือไม่เป็นปัจจุบัน - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัย ภายนอก (๒) เนื่องจากพื้นที่อยู่ใกล้แนวเขต ชายแดนสาธารณรัฐแห่งสหภาพ เมียนมา ส่งผลให้มีคนต่างด้าวลักลอบ เข้ามาในประเทศไทยแบบผิดกฎหมาย ขนส่งหรือลำเลียงยาเสพติดหรือของ ผิดกฎหมาย โดยผ่านช่องทาง ธรรมชาติ (๓) มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดใน พื้นที่มากขึ้น (๔) ปัญหาการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในชุมชนสาเหตุเกิดจาก ปัญหาครอบครัวและการชักชวนกันใน กลุ่มวัยรุ่นจนเกิดพฤติกรรมเลียนแบบ	(๑) จัดทำโครงการ ป้องกันและแก้ไข ปัญหาเสพติดของ ศูนย์ประสานงานพลัง แผ่นดินเอาชนะยา เสพติดระดับตำบล ศรีดอนมูล (๒) มีคำสั่งแบ่งงานและ การมอบหมายหน้าที่ ภายในสำนักงานปลัด	การกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงาน รวมทั้งการ มอบหมายจาก ผู้บริหารมีผลติดต่อ การควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อ การบรรลุผล สำเร็จตาม วัตถุประสงค์ จะต้องวางแผน และควบคุมต่อไป	พื้นที่ตำบล ศรีดอนมูลอยู่ใกล้ แนวเขตชายแดน สาธารณรัฐแห่ง สหภาพเมียนมา	(๑) การเพิ่มประสิทธิภาพการ บริหารจัดการด้านการรักษาความ สงบภายในตำบล (๒) จัดทำโครงการรณรงค์ให้ ความรู้แก่เยาวชน ประชาชนใน เรื่องโทษของยาเสพติดและโทษ ของการเสพและค้ายาเสพติด เป็นประจำทุกปี (๓) จัดทำคำสั่งหรือปรับปรุง คำสั่งการแบ่งงานและการ มอบหมายหน้าที่ภายใน (๔) จัดทำข้อมูลเกี่ยวกับผู้ติดยา เสพติดในพื้นที่ ให้ครบถ้วน และ เป็นปัจจุบัน เพื่อให้ง่ายต่อการ ติดตาม เฝ้าระวัง (๕) ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เมื่อได้รับแจ้งเกี่ยวกับยาเสพติด ในพื้นที่	สำนักงานปลัด ฝ่ายบริหารงาน สาธารณสุข

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
(๓) กิจกรรมการเฝ้าระวังป้องกันไฟ ป่าและฝุ่น PM ๒.๕ วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกัน เฝ้าระวังป้องกันไฟป่า และฝุ่น PM ๒.๕ ให้เกิดผลกระทบ ต่อสุขภาพของประชาชนน้อยที่สุด	<u>- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน</u> (๑) ขาดบุคลากร ในการสนับสนุน เมื่อเกิดสาธารณภัย (๒) การบังคับใช้กฎหมายยังไม่มี เคร่งครัดมากเพียงพอ <u>- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัย</u> <u>ภายนอก</u> (๓) ประชาชนบางส่วนมีการลักลอบ เผาขยะเศษ ใบไม้, กิ่งไม้ ในครัวเรือน และเศษวัสดุจากการทำการเกษตร เพื่อเตรียมการเพาะปลูก (๔) การเคลื่อนย้ายของหมอกควันข้าม แดนจากประเทศเพื่อนบ้าน	(๑) จัดทำโครงการ ป้องกันและแก้ไขปัญหา ไฟป่าและหมอกควัน (๒) จัดกิจกรรมให้ ความรู้แก่ประชาชน เกี่ยวกับการป้องกัน ไฟป่า ลดการสร้าง หมอกควันและผลเสีย ของไฟป่าและหมอก ควันที่ส่งผลกระทบต่อ ร่างกายและทรัพย์สิน ของประชาชน (๓) บังคับใช้กฎหมาย อย่างเคร่งครัด เมื่อพบ การกระทำความผิด ฝ่าฝืน ไม่ปฏิบัติตาม กฎหมายว่าด้วยการ สาธารณสุข และ ประกาศจังหวัดเชียงราย	การกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงาน รวมทั้งการ มอบหมายจาก ผู้บริหารมีผลดีต่อ การควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อ การบรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ จะต้องวางแผนและ ควบคุมต่อไป	(๑) ประชาชน บางส่วนมีการ ลักลอบเผาเศษวัสดุ จากการทำ การเกษตรและขยะ เศษใบไม้, กิ่งไม้ใน ครัวเรือน (๒) การเคลื่อนย้าย ของหมอกควันข้าม แดนจากประเทศ เพื่อนบ้าน	(๑) จัดทำโครงการแก้ไขปัญห ไฟป่าและหมอกควัน (๒) จัดกิจกรรมให้ความรู้แก่ ประชาชนเกี่ยวกับการป้องกันไฟ ป่า ลดการสร้างหมอกควันและ ผลเสียของไฟป่าและหมอกควัน ที่ส่งผลกระทบต่อร่างกายและ ทรัพย์สินของประชาชน (๓) บังคับใช้กฎหมายอย่าง เคร่งครัด เมื่อพบการกระทำ ความผิดฝ่าฝืน ไม่ปฏิบัติตาม กฎหมายว่าด้วยการสาธารณสุข และประกาศจังหวัดเชียงราย	สำนักงานปลัด งานป้องกันและ บรรเทา สาธารณภัย

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
(๔) กิจกรรมบริหารจัดการขยะมูล ฝอยและสิ่งแฉดล้อมชุมชน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหา ขยะมูลฝอยซึ่งจะมีผลกระทบ ต่อวิถีชีวิตและความเป็นอยู่ของ ประชาชนในตำบล	<u>- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน</u> (๑) ขาดบุคลากรด้านงานกา รสาธารณสุข เช่น หัวหน้าฝ่ายบริหาร งานสาธารณสุข และนักวิชาการ สาธารณสุข ฯ (๒) ไม่มีรถจัดเก็บขยะและไม่มี สถานที่ทิ้งขยะให้บริการในพื้นที่ ตำบลศรีดอนมูล <u>- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัย</u> <u>ภายนอก</u> (๓) ขยะในชุมชนมีปริมาณเพิ่มมากขึ้น ยากต่อการบริหารจัดการขยะ เนื่องจาก ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการบริหารจัดการขยะ เช่น การคัดแยกขยะก่อนทิ้ง การทิ้ง ขยะเปียก การทิ้งขยะอันตราย ฯ	(๑) จัดทำโครงการ บริหารจัดการขยะมูล ฝอยและสิ่งแฉดล้อม ชุมชน (๒) การรณรงค์ส่งเสริม ความรู้ด้านการอนุรักษ์ พลังงานทรัพยากร ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม (๓) มีงบประมาณในการ ไปศึกษาดูงานกา รบริหารจัดการขยะชุมชน (๔) มีการประชุมกา รจัดการขยะอย่าง สม่ำเสมอและต่อเนื่อง (๕) จัดซื้อเตาเผาขยะ ติดตั้ง ณ บ้านศรีดอนมูล หมู่ที่ ๙ เพื่อนำร่อง และ ขยายผลต่อไป	การกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงาน รวมทั้งการ มอบหมายจาก ผู้บริหารมีผลดี ต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อ การบรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ จะต้อง วางแผนและ ควบคุมต่อไป	(๑) ประชาชนใน ตำบลศรีดอนมูล ยังไม่ให้ความ สนใจและ ความสำคัญ ในเรื่องการคัด แยกขยะก่อนทิ้ง (๒) ประชาชนยัง ไม่มีความรู้ด้าน การ คัดแยกขยะ แต่ละประเภท อย่างถูกต้อง	(๑) การจัดทำโครงการเกี่ยวกับการ แก้ไขปัญหาการจัดการขยะเพื่อให้ ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจในการ คัดแยกขยะ เพื่อลดขยะในครัวเรือน (๒) ต้องสร้างจิตสำนึกที่ดีให้กับ ประชาชนในตำบลในเรื่องการทิ้งขยะ ทิ้งขยะ การคัดแยกขยะในครัวเรือน (๓) จัดทำคำสั่งหรือปรับปรุงคำสั่งกา รแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ ภายใน (๔) สรรหาบุคลากรด้านกา รสาธารณสุข เช่น หัวหน้าฝ่าย บริหารงานสาธารณสุข และ นักวิชาการสาธารณสุข ฯ (๕) ขอรับงบประมาณจากกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น หรือ อบต. จัดสรรงบประมาณในการจัดหารถเก็บ ขยะและประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการขอใช้สถานที่สำหรับทิ้งขยะ	สำนักงานปลัด ฝ่ายบริหาร งานสาธารณสุข

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒.กองคลัง (๕) กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและ ทรัพย์สิน <u>วัตถุประสงค์</u> การจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตาม แผนการปฏิบัติราชการ ด้านการ จัดหาพัสดุและโครงการต่างๆ ให้ทัน ภายในงบประมาณโดยที่ไม่มีการกัน เงินข้ามปีหรือมีให้น้อยที่สุด	<u>- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน</u> (๑) ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุและเจ้าพนักงานพัสดุ และเจ้าพนักงานพัสดุ ฯ <u>- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก</u> (๒) การแก้ไข เปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ ฯลฯ อยู่เสมอ	(๑) สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบงาน ด้านพัสดุ ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุและเจ้าพนักงานพัสดุ ฯ (๒) แต่งตั้งหรือมอบหมาย ผู้อำนวยการกองคลัง เป็นหัวหน้าพัสดุ มีหน้าที่ตรวจสอบ รับรองรายงานขอซื้อขอจ้าง ทุกโครงการที่มีการจัดหาตามระเบียบและ พรบ.จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และมอบหมายให้พนักงานส่วนตำบลปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่พัสดุ (๓) ผู้อำนวยการกองคลังเป็นหัวหน้าพัสดุทำหน้าที่ตรวจสอบรับรองรายงานขอซื้อขอจ้างทุกโครงการที่มีการจัดหาตามระเบียบและ พรบ.จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และลงในระบบของกรมบัญชีกลาง (e-GP)	การควบคุมที่มีอยู่มีผลต่อการควบคุมและติดตามเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ จะต้องวางแผนและควบคุมต่อไป	ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ และเจ้าพนักงานพัสดุ ฯ	(๑) สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ ในตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุและเจ้าพนักงานพัสดุ ฯ (๒) แต่งตั้งหรือมอบหมาย ผู้อำนวยการกองคลัง เป็นหัวหน้าพัสดุ มีหน้าที่ตรวจสอบ รับรองรายงานขอซื้อขอจ้าง ทุกโครงการที่มีการจัดหาตามระเบียบและ พรบ.จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และมอบหมายให้พนักงานส่วนตำบลปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่พัสดุ (๓) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านงานพัสดุ เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานด้านพัสดุอย่างต่อเนื่อง และกำกับดูแลให้ดำเนินการเป็นไปตามระเบียบกฎหมายและแนวทางปฏิบัติของทางราชการอย่างเคร่งครัด	กองคลัง งานพัสดุและทรัพย์สิน

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กองช่าง (๖) ด้านก่อสร้างออกแบบและ ควบคุมอาคาร <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การสำรวจ การออกแบบ การเขียนแบบโครงการก่อสร้างต่าง ๆ การประมาณราคากลางถูกต้องปฏิบัติ เป็นไปตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับ มติ ครม.และหนังสือสั่งการต่างๆและ เพื่อให้การทำงานเสร็จทันเวลา	<u>- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน</u> (๑) ขาดบุคลากรที่มีหน้าที่ รับผิดชอบโดยตรงเฉพาะ ทางด้านการก่อสร้าง ออกแบบ และควบคุมอาคารตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง วิศวกร โยธาและนายช่างโยธา <u>- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก</u> (๒) ประชาชนขาดความรู้ความ เข้าใจในกฎหมายควบคุมอาคาร เช่น การ ขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน ฯ	มอบหมายให้ รองปลัด อบต. รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง ปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่ง ปรับปรุงการแบ่งงานและการ มอบหมายหน้าที่ภายในกอง ช่าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (คำสั่งที่ ๙๘๔/๒๕๖๗ สั่งวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗)	การกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงาน รวมทั้งการ มอบหมายจาก ผู้บริหารมีผลดีต่อ การควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อ การบรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ จะต้องวางแผนและ ควบคุมต่อไป	ขาดบุคลากรที่มี หน้าที่รับผิดชอบ โดยตรง บุคลากรที่มี อยู่ไม่มีความรู้ ทักษะเฉพาะทาง ด้านช่าง	(๑) สรรหาบุคลากรที่มีหน้าที่ รับผิดชอบโดยตรง เฉพาะทางด้าน งานก่อสร้างออกแบบ และควบคุม อาคาร ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง ช่าง วิศวกรโยธา และนายช่าง โยธา ฯ เพื่อให้การทำงานจะได้มี ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ๒) แต่งตั้งหรือมอบหมายหัวหน้า ส่วนราชการ รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง และแก้ไข เปลี่ยนแปลง คำสั่งการแบ่งงาน และการมอบหมายหน้าที่ภายใน กองช่าง ๓) จัดกิจกรรม/หรือจัดทำแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ สร้างความรู้ความ เข้าใจให้แก่ประชาชน ในเรื่องที่ เกี่ยวข้องกับกฎหมายควบคุม อาคาร เช่น การขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน ฯ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
(๗) กิจกรรมการดำเนินการเกี่ยวกับ ที่ดินและถมดิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการเกี่ยวกับที่ดิน และถมดินถูกต้องปฏิบัติเป็นไป ตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับ มติ กรรมและหนังสือสั่งการต่างๆ	- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัย ภายใน (๑) ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานกอง ช่าง ในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง และนายช่างโยธา ฯ (๒) บุคลากรขาดความรู้และทักษะใน การดำเนินการเกี่ยวกับการขุดดิน หรือถมดิน (๓) การบังคับใช้กฎหมายยังไม่มี ความเคร่งครัดมากเพียงพอ - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัย ภายนอก (๔) ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจ กฎหมายว่าด้วยการขุดดินและถมดิน เช่น การขอแจ้งการขุดดินหรือถมดิน ต่อเจ้าพนักงานท้องถิ่น การขุดดิน หรือถมดินตามพรบ. และ กฎกระทรวง ฯ (๕) การแก้ไข เปลี่ยนแปลงของ ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ ฯลฯ อยู่เสมอ	(๑) แต่งตั้ง หัวหน้าส่วน ราชการ รักษาราชการ ในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง (๒) แต่งตั้งเจ้าพนักงาน ตาม พรบ.การขุดดิน และถมดิน พ.ศ. ๒๕๔๓ (๓) ตรวจสอบการขุด ดิน/ถมดิน และรายงาน นายกทราบนทันทีเมื่อมี การฝ่าฝืนกฎหมาย	การกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงาน รวมทั้งการ มอบหมายจาก ผู้บริหารมีผลดีต่อ การควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อ การบรรลุผล สำเร็จตาม วัตถุประสงค์ จะต้องวางแผนและ ควบคุมต่อไป	(๑) ขาดบุคลากร ที่รับผิดชอบงาน กองช่าง ในตำแหน่ง ผู้อำนวยการ กองช่าง และ นายช่างโยธา ฯ (๒) ประชาชน/ ผู้ประกอบการ ขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกฎหมายว่าด้วย การขุดดินและ ถมดิน	(๑) สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบงาน กองช่าง ในตำแหน่ง ผู้อำนวยการ กองช่าง และนายช่างโยธาฯ (๒) จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบงาน การขุดดินและถมดิน เข้ารับการ อบรมและเพิ่มพูนความรู้และทักษะ ในการดำเนินการเกี่ยวกับการขุดดิน หรือ ถมดิน (๓) จัดกิจกรรม/หรือจัดทำแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความ เข้าใจให้แก่ประชาชน เรื่อง ที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายว่าด้วยการ ขุดดินและถมดิน เช่น การแจ้งการ ขุดดินหรือถมดินต่อ เจ้าพนักงาน ท้องถิ่น การขุดดินหรือถมดินให้ เป็นไปตามพรบ.และกฎกระทรวงฯ ๔) บังคับใช้กฎหมายอย่างเคร่งครัด เมื่อพบการกระทำความผิดฝ่าฝืน ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการ ขุดดินหรือถมดิน กฎกระทรวงหรือ ประกาศกระทรวงมหาดไทย ฯ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม (๔) กิจกรรมการเงินและบัญชี ของโรงเรียนในสังกัด (โรงเรียน อบต.ศรีดอนมูล) วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีบุคลากรทำหน้าที่ด้าน การเงิน และพัสดุของโรงเรียน และดำเนินงานให้บรรลุตาม วัตถุประสงค์ และเป็นไปตาม พระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ	- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัย ภายใน (๑) งานบริหารแผนและ งบประมาณ เจ้าหน้าที่การเงินและ บัญชี ยังขาดความชำนาญในการ ปฏิบัติงาน - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัย ภายนอก (๒) การเปลี่ยนแปลง การบันทึก บัญชีระบบใหม่ e-lass ตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบาย การบัญชีภาครัฐ	(๑) ศึกษา ปรีक्षा และเรียนรู้ วิธีการทำงานจากผู้ชำนาญ (๒) เจ้าหน้าที่ได้ศึกษาระเบียบ และคู่มือการเงินและพัสดุของ อปท.อย่างสม่ำเสมอ (๓) ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมในการบันทึกบัญชี ระบบใหม่ (๔) จัดให้บุคลากรกองคลัง เป็นพี่เลี้ยงในการบันทึกบัญชี ของสถานศึกษา	การควบคุมที่มีอยู่ มีผลต่อการ ควบคุมและ ติดตาม เพียงพอ ในระดับหนึ่งแต่ยัง ไม่เพียงพอต่อ การบรรลุ วัตถุประสงค์ จะต้องวางแผน และควบคุมต่อไป	- เจ้าหน้าที่การเงิน และบัญชี ยังขาด ความชำนาญ ในการปฏิบัติงาน - การเปลี่ยนแปลง บันทึกบัญชีระบบใหม่ e-lass ตามมาตรฐาน การบัญชีภาครัฐ และ นโยบาย การบัญชี ภาครัฐ	(๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่การเงินและ บัญชี เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูน ความรู้ด้านการเงินและบัญชี และการบันทึกบัญชีระบบใหม่ e-lass ตามมาตรฐานการบัญชี ภาครัฐ และนโยบาย การบัญชี ภาครัฐอย่างต่อเนื่อง (๒) หัวหน้าหน่วยงาน และ หัวหน้างาน กำกับดูแลและติดตาม ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ถูกต้อง เป็นไปตามกฎหมาย หนังสือ สั่งการ อย่างเคร่งครัด	กองการศึกษา โรงเรียน อบต. ศรีดอนมูล

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
(๙) กิจกรรมการบริหารงานพัสดุ และทรัพย์สินของกองการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานในด้านพัสดุ และทรัพย์สินของกองการศึกษา ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ของทางราชการ	- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัย ภายใน (๑) ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบ งานด้านพัสดุ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ ฯ - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัย ภายนอก (๒) การแก้ไข เปลี่ยนแปลงของ ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ ฯลฯ อยู่เสมอ	(๑) แต่งตั้งมอบหมาย เจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้าน งานพัสดุและทรัพย์สินของ กองการศึกษาฯ (๒) จัดส่งบุคลากรที่ รับผิดชอบงานพัสดุและ ทรัพย์สินของกองการศึกษาฯ เข้ารับการอบรมและเพิ่มพูน ความรู้และทักษะในการ ดำเนินการเกี่ยวกับงานพัสดุ และทรัพย์สิน (๓) สรรหาบุคลากรที่ รับผิดชอบงานด้านพัสดุ ใน ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ ฯ	การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งการมอบ หมายจากผู้บริหาร มีผลดีต่อการควบ คุมและติดตามใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการ บรรลุผล สำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ จะต้องวางแผน และควบคุมต่อไป	ขาดบุคลากรที่ รับผิดชอบงานด้านพัสดุ ตำแหน่ง เจ้าพนักงาน พัสดุ ฯ	(๑) สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบ งานด้านพัสดุ ในตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ ฯ (๒) จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบ งานพัสดุและทรัพย์สินของ กองการศึกษาฯ เข้ารับการอบรม และเพิ่มพูนความรู้และทักษะใน การดำเนินการเกี่ยวกับงานพัสดุ และทรัพย์สิน	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. หน่วยตรวจสอบภายใน (๑๐) กิจกรรมการตรวจสอบ ภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบ ภายในเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หรือหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	- <u>เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน</u> (๑) ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบ งานด้านการตรวจสอบภายใน ที่ต้องอาศัยความรู้ความสามารถ เฉพาะด้าน ตำแหน่ง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน - <u>เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก</u> (๒) การแก้ไข เปลี่ยนแปลงของ ระเบียบกฎหมาย ขอบบังคับ ประกาศ ฯลฯ อยู่เสมอ	(๑) สรรหาหรือรับโอน (ย้าย) บุคลากรหรือเจ้าหน้าที่ในสาย งานโดยตรง เช่น นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน (๒) จัดทำคำสั่งมอบหมาย แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ให้เหมาะสม กับงานตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบ ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หรือหนังสือ สั่งการ	การกำหนด แนวทาง การปฏิบัติงานมี ผลดีต่อการ ควบคุมและ ติดตามในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอต่อการ บรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ จะต้องวางแผน และควบคุมต่อไป การควบคุมภายใน	ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถในสาย งาน ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบ ภายใน โดยตรง	(๑) สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบ งานด้านการตรวจสอบภายใน ที่ต้องอาศัยความรู้ความสามารถ เฉพาะด้าน ตำแหน่ง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน (๒) มอบหมายหรือแต่งตั้ง พนักงานส่วนตำบล รักษาการ แทนในตำแหน่ง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน (๓) จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบ งานตรวจสอบภายใน เข้ารับการ ฝึกอบรมและเพิ่มพูน ความรู้และ ทักษะในการดำเนินงานอย่าง สม่ำเสมอ	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

(ลงชื่อ)

(นายสมารถ จันทาพูน)

ผู้รายงาน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล
 วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

ผู้ตรวจสอบภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีที่ผ่านมา วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ลงชื่อ)



(นายศิวกร อุภิจิตร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ความเสี่ยง :

- การเกิดแผ่นดินไหวในพื้นที่ ในระดับที่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อชีวิตและทรัพย์สิน
- พื้นที่ใกล้ระยะรอยเลื่อนทำให้มีความเสี่ยงตลอดเวลา ในการเกิดแผ่นดินไหว
- บุคลากรในการสนับสนุนเมื่อเกิดสาธารณภัย ขาดทักษะและความเชี่ยวชาญด้านการกู้ชีพ กู้ภัย

๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

ความเสี่ยง :

- พื้นที่ตำบลศรีดอนมูลอยู่ใกล้แนวเขตชายแดนสาธารณรัฐแห่งสหภาพพม่า

๑.๓ กิจกรรมการเฝ้าระวังป้องกันไฟฟ้าและฝุ่น PM ๒.๕

ความเสี่ยง :

- ประชาชนบางส่วนมีการลักลอบเผาขยะเศษ ใบไม้, กิ่งไม้ ในครัวเรือน และเศษวัสดุจากการทำการเกษตร เพื่อเตรียมการเพาะปลูก
- การเคลื่อนย้ายของหมอกควันข้ามแดนจากประเทศเพื่อนบ้าน

๑.๔ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งแฉ้วลลอมชุมชน

ความเสี่ยง :

- ขาดบุคลากรด้านงานการสาธารณสุข เช่น หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข และ นักวิชาการสาธารณสุข ฯ
- ไม่มีรถจัดเก็บขยะและไม่มีสถานที่ทิ้งขยะให้บริการในพื้นที่ตำบลศรีดอนมูล
- ขยะในชุมชนมีปริมาณเพิ่มมากขึ้นยากต่อการบริหารจัดการขยะ เนื่องจาก ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการบริหารจัดการขยะ เช่น การคัดแยกขยะ ก่อนทิ้ง การทิ้งขยะเปียก การทิ้งขยะอันตราย ฯ

๑.๕ กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและทรัพย์สิน

ความเสี่ยง :

- ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ และเจ้าพนักงานพัสดุ ฯ

๑.๖ กิจกรรมการก่อสร้าง ออกแบบ และควบคุมอาคาร

ความเสี่ยง :

- ขาดบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงเฉพาะทางด้านการก่อสร้าง ออกแบบและ ควบคุมอาคารตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง วิศวกรโยธาและนายช่างโยธา
- ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในกฎหมายควบคุมอาคาร เช่น การ ขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน ฯ

๑.๗ กิจกรรมการดำเนินการเกี่ยวกับขุดดินและถมดิน

ความเสี่ยง :

- ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานกองช่าง ในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง และนายช่างโยธา ฯ
- บุคลากรขาดความรู้และทักษะในการดำเนินการเกี่ยวกับการขุดดินหรือถมดิน
- การบังคับใช้กฎหมายยังไม่มีเคร่งครัดมากเพียงพอ
- ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจกฎหมายว่าด้วยการขุดดินและถมดิน เช่น การขอแจ้งการขุดดินหรือถมดิน ต่อเจ้าพนักงานท้องถิ่น การขุดดินหรือถมดินตาม พรบ. และกฎกระทรวง ฯ

๑.๘ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีของโรงเรียนในสังกัด (โรงเรียน อบต.ศรีดอนมูล)

ความเสี่ยง :

- งานบริหารแผนและงบประมาณ เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ยังขาดความชำนาญ ในการปฏิบัติงาน
- การเปลี่ยนแปลง การบันทึกบัญชีระบบใหม่ e-lass ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบาย การบัญชีภาครัฐ

๑.๙ กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและทรัพย์สินของกองการศึกษาฯ

ความเสี่ยง :

- ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ ฯ

๑.๑๐ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

ความเสี่ยง :

- ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านการตรวจสอบภายใน ที่ต้องอาศัยความรู้ ความสามารถเฉพาะด้าน ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๒.การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ควรกำหนดให้มีการพัฒนาศักยภาพ เจ้าหน้าที่งานป้องกันฯ และอปพร. จุดกู้ชีพกู้ภัย ในการ ป้องกันแก้ไขและช่วยเหลือประชาชนเมื่อเกิดภัยพิบัติ
- ชักซ้อมแผนป้องกันภัยพิบัติเป็นประจำทุกปี
- จัดทำคำสั่ง หรือปรับปรุงคำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ให้ชัดเจน
- แจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ แผนป้องกันการเกิดแผ่นดินไหว

๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการรักษาความสงบภายในตำบล
- จัดทำโครงการรณรงค์ให้ความรู้แก่เยาวชน ประชาชนในเรื่องโทษของยาเสพติด และโทษของการเสพและค้ายาเสพติดเป็นประจำทุกปี
- จัดทำข้อมูลเกี่ยวกับผู้ติดยาเสพติดในพื้นที่ ให้ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน เพื่อให้ง่ายต่อการติดตาม เฝ้าระวัง
- ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เมื่อได้รับแจ้งเกี่ยวกับยาเสพติดในพื้นที่

๒.๓ กิจกรรมการเฝ้าระวังป้องกันฝุ่น PM ๒.๕

- จัดทำโครงการแก้ไขปัญหไฟป่าและหมอกควัน
- จัดกิจกรรมให้ความรู้แก่ประชาชนเกี่ยวกับการป้องกันไฟป่า ลดการสร้างหมอก ควันและผลเสียของไฟป่าและหมอกควัน ที่ส่งผลกระทบต่อร่างกายและทรัพย์สิน ของประชาชน

๒.๔ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งแวลดล้อมชุมชน

- การจัดทำโครงการเกี่ยวกับการแก้ไขปัญหการบริหารจัดการขยะเพื่อให้ประชาชนมี ความรู้ ความเข้าใจในการคัดแยกขยะ เพื่อลดขยะในครัวเรือน
- สรรหาบุคลากรด้านการสาธารณสุข เช่น หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข และ นักวิชาการสาธารณสุข ฯ
- ขอรับงบประมาณจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น หรือ อบต.จัดสรร งบประมาณในการจัดหารถเก็บขยะและประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการขอใช้ สถานที่สำหรับทิ้งขยะ

๒.๕ กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและทรัพย์สิน

- สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ ในตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุและ เจ้าหน้าที่งานพัสดุ ฯ
- แต่งตั้งหรือมอบหมายผู้อำนวยการกองคลัง เป็นหัวหน้าพัสดุ มีหน้าที่ตรวจสอบ รับรองรายงานขอซื้อขอจ้าง ทุกโครงการที่มีการจัดหาตามระเบียบและ พรบ.จัดซื้อ จัดจ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และมอบหมายให้พนักงานส่วนตำบลปฏิบัติหน้าที่ เจ้าหน้าที่พัสดุ
- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านงานพัสดุ เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานด้านพัสดุ อย่างต่อเนื่อง และกำกับดูแลให้ดำเนินการเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายและ แนวทางปฏิบัติของทางราชการอย่างเคร่งครัด

๒.๖ กิจกรรมการก่อสร้างออกแบบและควบคุมอาคาร

- สรรหาบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง เฉพาะทางด้านงานก่อสร้างออกแบบและควบคุมอาคาร ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง วิศวกรโยธา และนายช่างโยธา ฯ เพื่อให้การทำงานจะได้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
- แต่งตั้งหรือมอบหมายหัวหน้าส่วนราชการ รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง และแก้ไข เปลี่ยนแปลง คำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองช่าง
- จัดกิจกรรม/หรือจัดทำแผนพับประชาสัมพันธ์ สร้างความรู้ความเข้าใจให้แก่ประชาชน ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายควบคุมอาคาร เช่น การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน ฯ

๒.๗ กิจกรรมการดำเนินการเกี่ยวกับที่ดินและถมดิน

- สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบงานกองช่าง ในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง และนายช่างโยธา ฯ
- จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบงานการขุดดินและถมดิน เข้ารับการอบรมและเพิ่มพูนความรู้และทักษะในการดำเนินการเกี่ยวกับการขุดดินหรือถมดิน
- จัดกิจกรรม/หรือจัดทำแผนพับประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความเข้าใจให้แก่ประชาชน เรื่องที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายว่าด้วยการขุดดินและถมดิน เช่น การแจ้งการขุดดินหรือถมดินต่อเจ้าพนักงานท้องถิ่น การขุดดินหรือถมดินให้เป็นไปตามพรบ.และกฎกระทรวง ฯ

๒.๘ กิจกรรมการเงินและบัญชีของโรงเรียนในสังกัด (โรงเรียน อบต.ศรีดอนมูล)

- จัดส่งเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ด้านการเงินและบัญชี และการบันทึกบัญชีระบบใหม่ e-lass ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบาย การบัญชีภาครัฐอย่างต่อเนื่อง

๒.๙ กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและทรัพย์สินของกองการศึกษาฯ

- สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ ในตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ ฯ
- จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบงานพัสดุและทรัพย์สินของกองการศึกษาฯ เข้ารับการอบรมและเพิ่มพูนความรู้และทักษะในการดำเนินการเกี่ยวกับงานพัสดุและทรัพย์สิน

๒.๑๐ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

- สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านการตรวจสอบภายใน ที่ต้องอาศัยความรู้ความสามารถเฉพาะด้าน ในตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
- มอบหมายหรือแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบล รักษาการแทนในตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
- จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบงานตรวจสอบภายใน เข้ารับการฝึกอบรมและเพิ่มพูนความรู้และทักษะในการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ