



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

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

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล  
พฤษภาคม ๒๕๖๘

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอเชียงใหม่

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้มีความเชื่อมั่นในอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานเกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง 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

(๓) การเกิดอุทกภัย น้ำป่าไหลหลาก ส่งผลให้น้ำท่วมบ้านเรือนประชาชน และพื้นที่การเกษตร เนื่องจากตำบลศรีดอนมูลเป็นพื้นที่ติดกับแม่น้ำแม่คำ เป็นพื้นที่รองรับและระบายน้ำลงสู่แม่น้ำโขง

**๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด**

- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน

(๑) ข้อมูลเกี่ยวกับผู้ติดยาเสพติด ยังไม่ครบถ้วน หรือไม่ปัจจุบัน

(๒) บุคลากรไม่เพียงพอในการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด

- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก

(๓) เนื่องจากพื้นที่ตำบลศรีดอนมูลอยู่ใกล้แนวเขตชายแดนสาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมา ส่งผลให้มีคนต่างด้าวลักลอบเข้ามาในประเทศไทยแบบผิดกฎหมาย ขนส่งหรือลำเลียงยาเสพติดหรือของผิดกฎหมาย โดยผ่านช่องทางธรรมชาติ

(๔) มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่มากขึ้น

/๑.๓ กิจกรรม ...



### ๑.๓ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งแวล้อมชุมชน

- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน

(๑) ขาดบุคลากรด้านงานการสาธารณสุข เช่น หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข และนักวิชาการสาธารณสุข ฯ

(๒) ไม่มีรถจัดเก็บขยะและไม่มีสถานที่ทิ้งขยะให้บริการในพื้นที่ตำบลศรีดอนมูล

- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก

(๓) ขยะในชุมชนมีปริมาณเพิ่มมากขึ้นยากต่อการบริหารจัดการขยะเนื่องจาก ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการบริหารจัดการขยะ เช่น การคัดแยกขยะก่อนทิ้ง การทิ้งขยะเปียก การทิ้งขยะอันตราย ฯ

### ๑.๔ กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและทรัพย์สิน

- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน

(๑) ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ และเจ้าพนักงานพัสดุ ฯ

- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก

(๑) การแก้ไข เปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ ฯลฯ อยู่เสมอ

### ๑.๕ กิจกรรมการเงินและบัญชี

- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน

(๑) ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านการเงินและบัญชี ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี ฯ

- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก

(๒) การแก้ไข เปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ ฯลฯ อยู่เสมอ

(๓) การเปลี่ยนแปลง และความไม่เสถียร ของระบบ New e-LAAS

### ๑.๖ กิจกรรมการดำเนินการเกี่ยวกับที่ดินและถมดิน

- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน

(๑) ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานกองช่างในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

(๒) บุคลากรขาดความรู้และทักษะในการดำเนินการเกี่ยวกับการขุดดินหรือถมดิน

(๓) การบังคับใช้กฎหมายยังไม่มีเคร่งครัดมากเพียงพอ

- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก

(๔) ผู้ประกอบการในพื้นที่ขาดความรู้ความเข้าใจกฎหมายว่าด้วยการขุดดินและถมดิน เช่น การขอแจ้งการขุดดินหรือถมดิน ต่อเจ้าพนักงานท้องถิ่น การขุดดินหรือถมดินตามพรบ. และกฎกระทรวง ฯ

(๕) การแก้ไข เปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ ฯลฯ อยู่เสมอ

### ๑.๗ กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและทรัพย์สินของกองการศึกษาฯ

- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน

(๑) ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ ฯ



- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก

(๑) การแก้ไข เปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ ฯลฯ  
อยู่เสมอ

#### ๑.๘ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน

(๑) ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านการตรวจสอบภายใน ที่ต้องอาศัย  
ความรู้ความสามารถเฉพาะด้าน ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก

(๑) การแก้ไข เปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ ฯลฯ  
อยู่เสมอ

### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### ๒.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๑) ควรกำหนดให้มีการพัฒนาศักยภาพ เจ้าหน้าที่งานป้องกันฯ และ อปพร.  
จุดกู้ชีพกู้ภัยในการ ป้องกันแก้ไขและช่วยเหลือประชาชนเมื่อเกิดภัยพิบัติ
- ๒) ชักซ้อมแผนป้องกันภัยพิบัติเป็นประจำทุกปี
- ๓) จัดทำคำสั่ง หรือปรับปรุงคำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ให้  
ชัดเจน

#### ๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ๑) การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการรักษาความสงบภายใน  
ตำบล
- ๒) จัดทำโครงการรณรงค์ให้ความรู้แก่เยาวชน ประชาชนในเรื่องโทษของยา  
เสพติดและโทษของการเสพและค้ายาเสพติดเป็นประจำทุกปี
- ๓) จัดทำคำสั่งหรือปรับปรุงคำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายใน
- ๔) จัดทำข้อมูลเกี่ยวกับผู้ติดยาเสพติดในพื้นที่ ให้ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน  
เพื่อให้ง่ายต่อการติดตาม เฝ้าระวัง
- ๕) ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เมื่อได้รับแจ้งเกี่ยวกับยาเสพติดในพื้นที่
- ๖) สรรหาบุคลากรในการดำเนินงานเกี่ยวกับการป้องกันและแก้ไขปัญหายา  
เสพติด

#### ๒.๓ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งแวดล้อมชุมชน

- ๑) การจัดทำโครงการเกี่ยวกับการแก้ไขปัญหการบริหารจัดการขยะเพื่อให้ประชาชน  
มีความรู้ ความเข้าใจในการคัดแยกขยะ เพื่อลดขยะในครัวเรือน
- ๒) ต้องสร้างจิตสำนึกที่ดีให้กับประชาชนในตำบลในเรื่องการทิ้งขยะ ทิ้งขยะ  
การคัดแยกขยะในครัวเรือน
- ๓) จัดทำคำสั่งหรือปรับปรุงคำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายใน
- ๔) สรรหาบุคลากรด้านการสาธารณสุข เช่น หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข  
และนักวิชาการสาธารณสุข ฯ
- ๕) ขอรับงบประมาณจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น หรือ อบต.จัดสรร  
งบประมาณในการจัดการเก็บขยะและประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง  
ในการขอใช้สถานที่สำหรับทิ้งขยะ



## ๒.๔ กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและทรัพย์สิน

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

## ๒.๕ กิจกรรมการเงินและบัญชี

- ๑) สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านการเงินและบัญชี ในตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี ฯ
- ๒) แต่งตั้งหรือมอบหมายนักวิชาการจัดเก็บรายได้ รักษาราชการแทนในตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี
- ๓) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านงานการเงินและบัญชี เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานด้านการเงินและบัญชี อย่างต่อเนื่อง และกำกับดูแลให้ดำเนินการเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายและแนวทางปฏิบัติของทางราชการอย่างเคร่งครัด

## ๒.๖ กิจกรรมการดำเนินการเกี่ยวกับที่ดินและถมดิน

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

## ๒.๗ กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและทรัพย์สินของกองการศึกษาฯ

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

## ๒.๘ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

- ๑) สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านการตรวจสอบภายใน ที่ต้องอาศัยความรู้ความสามารถเฉพาะด้าน ในตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
- ๒) มอบหมายหรือแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบล รักษาราชการแทนในตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน



๓) จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบงานตรวจสอบภายใน เข้ารับการฝึกอบรมและ  
เพิ่มพูน ความรู้และทักษะในการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ

(ลงชื่อ)



(นายสามารถ จันทapun)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

วันที่ ๒๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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



องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในการทำงานให้กับบุคลากรในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจนและเหมาะสม พร้อมทั้งมีการแจ้งเวียนคำสั่งให้ทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง สม่าเสมอและมีการประชุมร่วมกัน</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> | <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานที่การสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูลและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดหลักเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่จำนวน กิจกรรม/งาน ดังนี้</p> <p><b>(๒.๒.๑) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน</li> <li>(๑) ขาดวัสดุ อุปกรณ์สำหรับการกู้ชีพ กู้ภัยที่ทันสมัยเหมาะสม พร้อมใช้งานเมื่อเกิดสาธารณภัย</li> <li>(๒) บุคลากรในการสนับสนุนเมื่อเกิดสาธารณภัย ขาดทักษะและความเชี่ยวชาญด้านการกู้ชีพ กู้ภัย</li> <li>- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก</li> <li>(๓) การเกิดอุทกภัย น้ำป่าไหลหลาก ส่งผลให้น้ำท่วมบ้านเรือนประชาชน และพื้นที่การเกษตร เนื่องจากตำบลศรีดอนมูลเป็นพื้นที่ติดกับแม่น้ำแม่คำ เป็นพื้นที่รองรับและระบายน้ำลงสู่แม่น้ำโขง</li> </ul> |



องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                             | <p>(๒.๒.๒) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน</li> <li>(๑) ข้อมูลเกี่ยวกับผู้ติดยาเสพติด ยังไม่ครบถ้วน หรือไม่ เป็นปัจจุบัน</li> <li>(๒) บุคลากรไม่เพียงพอในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</li> <li>- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก</li> <li>(๓) เนื่องจากพื้นที่ตำบลศรีดอนมูลอยู่ใกล้แนวเขตชายแดนสาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมา ส่งผลให้มีคนต่างด้าวลักลอบเข้ามาในประเทศไทยแบบผิดกฎหมาย ขนส่งหรือลำเลียงยาเสพติดหรือของผิดกฎหมาย โดยผ่านช่องทางธรรมชาติ</li> <li>(๔) มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่มากขึ้น</li> </ul> <p>(๒.๒.๓) กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งแวดล้อมชุมชน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน</li> <li>(๑) ขาดบุคลากรด้านการงานสาธารณสุข เช่น หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข และนักวิชาการสาธารณสุข ฯ</li> <li>(๒) ไม่มีรถจัดเก็บขยะและไม่มีสถานที่ทิ้งขยะให้บริการในพื้นที่ตำบลศรีดอนมูล</li> <li>- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก</li> <li>(๓) ขยะในชุมชนมีปริมาณเพิ่มมากขึ้นยากต่อการบริหารจัดการขยะ เนื่องจาก ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการบริหารจัดการขยะ เช่น การคัดแยกขยะก่อนทิ้ง การทิ้งขยะเปียก การทิ้งขยะอันตราย ฯ</li> </ul> <p>(๒.๒.๔) กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน</li> <li>(๑) ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ และเจ้าพนักงานพัสดุ ฯ</li> <li>- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก</li> <li>(๒) การแก้ไข เปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ ฯลฯ อยู่เสมอ</li> </ul> <p>(๒.๒.๕) กิจกรรมการเงินและบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน</li> <li>(๑) ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านการเงินและบัญชี ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี ฯ</li> </ul> |

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                             | <p>- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก</p> <p>(๒) การแก้ไข เปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ ฯลฯ อยู่เสมอ</p> <p>(๓) การเปลี่ยนแปลง และความไม่เสถียร ของระบบ New e-LAAS</p> <p><b>(๒.๒.๖) กิจกรรมการดำเนินการเกี่ยวกับที่ดินและถมดิน</b></p> <p>- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน</p> <p>(๑) ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานกองช่าง ในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง ฯ</p> <p>(๒) บุคลากรขาดความรู้และทักษะในการดำเนินการ เกี่ยวกับการขุดดินหรือถมดิน</p> <p>(๓) การบังคับใช้กฎหมายยังไม่มีเคร่งครัดมากเพียงพอ</p> <p>- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก</p> <p>(๔) ผู้ประกอบการในพื้นที่ขาดความรู้ความเข้าใจ กฎหมายว่าด้วยการขุดดินและถมดิน เช่น การขอแจ้งการ ขุดดินหรือถมดิน ต่อเจ้าพนักงานท้องถิ่น การขุดดินหรือ ถมดินตามพรบ. และกฎกระทรวง ฯ</p> <p>(๕) การแก้ไข เปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ ฯลฯ อยู่เสมอ</p> <p><b>(๒.๒.๗) กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและทรัพย์สิน ของกองการศึกษาฯ</b></p> <p>- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน</p> <p>(๑) ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ ฯ</p> <p>- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก</p> <p>(๒) การแก้ไข เปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ ฯลฯ อยู่เสมอ</p> <p><b>(๒.๒.๘) กิจกรรมการตรวจสอบภายใน</b></p> <p>- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน</p> <p>(๑) ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านการตรวจสอบ ภายใน ที่ต้องอาศัยความรู้ความสามารถเฉพาะด้าน ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน</p> <p>- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก</p> <p>(๒) การแก้ไข เปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ ฯลฯ อยู่เสมอ</p> |



องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                   | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุมัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> | <p>มีการกำหนดแนวทางในการป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในหน่วยงาน โดยการกำหนดการจัดโครงการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมฯ ประกาศเจตนารมณ์ เรื่อง "สุจริต โปร่งใส องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ใส่สะอาด ๒๕๖๘" และ "งดรับ งดให้" ของขวัญ ของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (NO Gift Policy) และมีการประกาศเจตนารมณ์การต่อต้านการทุจริต การถือปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมของหน่วยงาน การจัดตั้งศูนย์ข้อมูลข่าวสาร โดยการแจ้งเวียนให้ทุกคนในหน่วยงานทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> |
| <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุมัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>                                                                 | <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๑.๑ กำหนดให้แต่ละกองได้จัดวางระบบการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กองโดยให้แต่ละกองได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับส่วนงานย่อยในทุกสำนัก/กอง(แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕) เสนอและรายงานผู้บริหารทราบ โดยให้บุคลากรที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกคนได้มีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น กำหนดวิธีการในการลดความเสี่ยงของแต่ละงานผ่านการประชุม</p> <p>๓.๑.๒ มีการจัดทำคำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในการทำงานให้กับบุคลากรในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจนและเหมาะสม พร้อมทั้งมีการแจ้งเวียนคำสั่งให้</p>                                                                                           |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน                                                                                                                        | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>                                              | <p>ทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๓.๑.๓ มีการจัดทำคำสั่งการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน พร้อมรายงานผลการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๑.๔ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง สม่่าเสมอและมีการประชุมร่วมกัน</p> <p>๓.๒ มีการประเมินความเสี่ยงที่ต้องมีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ จำนวน ๘ งาน/กิจกรรม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(๑) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>(๒) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</li> <li>(๓) กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งแฉดล้อมชุมชน</li> <li>(๔) กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและทรัพย์สิน</li> <li>(๕) กิจกรรมการเงินและบัญชี</li> <li>(๖) กิจกรรมการดำเนินการเกี่ยวกับที่ดินและถมดิน</li> <li>(๗) กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและทรัพย์สินของกองการศึกษาฯ</li> <li>(๘) กิจกรรมการตรวจสอบภายใน</li> </ul> <p>มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น การลงเว็บไซต์/FACEBOOK ของ อบต.ศรีดอนมูล หอกระจายข่าว แผ่นพับและบอร์ดประชาสัมพันธ์ภายในสำนักงาน รวมทั้งภายในหมู่บ้านในเขตตำบลศรีดอนมูล เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจง/ประชุมประชาคม หมู่บ้านให้ประชาชนทราบถึงการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล และการใช้งานระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ในการดำเนินงาน</p> |
| <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> | <p>๓.๓.๑ กำหนดให้แต่ละกองได้จัดวางระบบการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กองโดยให้แต่ละกองได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ในระดับส่วนงานย่อยในทุกสำนัก/กอง(แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕) เสนอและรายงานผู้บริหารทราบโดยให้บุคลากร ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกคนได้มีส่วนในการแสดงความคิดเห็น กำหนด</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |



องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>วิธีการในการลดความเสี่ยงของแต่ละงานผ่านการประชุม</p> <p>๓.๓.๒ มีการจัดทำคำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในการทำงานให้กับบุคลากรในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจนและเหมาะสม พร้อมทั้งมีการแจ้งเวียนคำสั่งให้ทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๓.๓.๓ มีการจัดทำคำสั่งการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน พร้อมรายงานผลการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๓.๔ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง สม่าเสมอและมีการประชุมร่วมกัน</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> | <p>การนำระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงานมาใช้ในการวางแผนและจัดทำกิจกรรมหรือโครงการเพื่อควบคุมความเสี่ยง หรือปฏิบัติตามแผนงานตามความเหมาะสม และมีการสื่อสารไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่จะช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๔.๑.๑ มีช่องทางในการติดต่อสื่อสารที่เป็นระบบ เทคโนโลยีสารสนเทศกับบุคคลภายในและภายนอก เช่น มีเว็บไซต์ line Facebook หอกระจายข่าวเพื่อเป็นแหล่งในการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร สืบค้นข้อมูล รวมทั้งการรับเรื่องราวร้องทุกข์ร้องเรียนการทุจริต</p> <p>๔.๑.๒ มีระบบอินเตอร์เน็ตภายในหน่วยงานที่ใช้สำหรับการติดต่อสื่อสาร การประชาสัมพันธ์งาน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตามภารกิจ หน้าที่ และงานที่ได้รับมอบหมายให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้</p> <p>๔.๒.๑ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบต.เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นหาความรู้</p> <p>๔.๒.๒ มีการจัดตั้งศูนย์ข้อมูลข่าวสาร เพื่อเป็นศูนย์รวมในการเก็บข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ที่สามารถสอบถาม ศึกษา สืบค้น และขอข้อมูลได้</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการบริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ มีช่องทางในการติดต่อสื่อสารที่เป็นระบบ เทคโนโลยีสารสนเทศกับบุคคลภายในและภายนอก เช่น เว็บไซต์ line Facebook หอกระจายข่าว เพื่อเป็นแหล่งในการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร สืบค้นข้อมูล รวมทั้งการรับเรื่องราวร้องทุกข์/ร้องเรียนการทุจริต</p> <p>๔.๓.๓ มีระบบอินเทอร์เน็ตภายในหน่วยงานที่ใช้สำหรับการติดต่อสื่อสาร การประชาสัมพันธ์งานเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตามภารกิจ หน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้</p> <p>๔.๓.๔ มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติ เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตามภารกิจ หน้าที่ ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้</p> <p>๔.๓.๕ มีการเปิดโอกาสให้บุคคลภายนอกได้แสดงความคิดเห็นผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์ Line Facebook รวมทั้งการเปิดเวทีประชาคมเพื่อรับฟังความคิดเห็น</p> |
| <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p> | <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการใช้ระบบสารสนเทศ เทคโนโลยี ภายในสำนักงาน (การใช้ Line) ในการติดตามและประเมินผล การรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บริหาร ที่มีความสะดวกและรวดเร็ว</p> <p>๕.๒.๓ มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำ</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |



## สรุปผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบและการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนพบความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- (๑) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- (๒) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- (๓) กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งแฉะล้อมชุมชน
- (๔) กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและทรัพย์สิน
- (๕) กิจกรรมการเงินและบัญชี
- (๖) กิจกรรมการดำเนินการเกี่ยวกับที่ดินและถมดิน
- (๗) กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและทรัพย์สินของกองการศึกษาฯ
- (๘) กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมภายในปีต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายสามารถ จันทapun)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

วันที่ ๒๖ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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



องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                     | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                   | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                               | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| <p>(๒) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไข<br/>ปัญหายาเสพติด</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดแพร่ระบาดในพื้นที่ตำบลศรีดอนมูล</p> | <p>- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน</p> <p>(๑) ข้อมูลเกี่ยวกับผู้ติดยาเสพติดยังไม่ครบถ้วน หรือไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>(๒) บุคลากรไม่เพียงพอในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก</p> <p>(๓) เนื่องจากพื้นที่อยู่ใกล้แนวเขตชายแดนสาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมา ส่งผลให้มีคนต่างด้าวลักลอบเข้ามาในประเทศไทยแบบผิดกฎหมายขนส่งหรือลำเลียงยาเสพติดหรือของผิดกฎหมาย โดยผ่านช่องทางธรรมชาติ</p> <p>(๔) มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่มากขึ้น</p> | <p>(๑) จัดทำโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดของศูนย์ประสานงานพลังแผ่นดินเอาชนะยาเสพติดระดับตำบลศรีดอนมูล</p> <p>(๒) มีคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักงานปลัด</p> | <p>การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์จะต้องวางแผนและควบคุมต่อไป</p> | <p>พื้นที่ตำบลศรีดอนมูลอยู่ใกล้แนวเขตชายแดนสาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมา</p> | <p>(๑) การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการรักษาความสงบภายในตำบล</p> <p>(๒) จัดทำโครงการรณรงค์ให้ความรู้แก่เยาวชน ประชาชนในเรื่องโทษของยาเสพติดและโทษของการเสพยาและค้ายาเสพติดเป็นประจำทุกปี</p> <p>(๓) จัดทำคำสั่งหรือปรับปรุงคำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายใน</p> <p>(๔) จัดทำข้อมูลเกี่ยวกับผู้ติดยาเสพติดในพื้นที่ ให้ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน เพื่อให้ช่วยต่อการติดตาม เฝ้าระวัง</p> <p>(๕) ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเมื่อได้รับแจ้งเกี่ยวกับยาเสพติดในพื้นที่</p> <p>๖) สรรหาบุคลากรในการดำเนินงานเกี่ยวกับการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> | <p>สำนักปลัด<br/>ฝ่ายบริหารงาน<br/>สาธารณสุข</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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



องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                                                                               | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                     | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                        | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                         | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>๒.กองคลัง</b><br><b>(๔) กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและ<br/>ทรัพย์สิน</b><br><u>วัตถุประสงค์</u><br>การจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตาม<br>แผนการปฏิบัติราชการ ด้านการ<br>จัดหาพัสดุและโครงการต่างๆ ให้ทัน<br>ภายในปีงบประมาณโดยที่ไม่มีการกัน<br>เงินข้ามปีหรือมีให้น้อยที่สุด | - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัย<br><u>ภายใน</u><br>(๑) ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบ<br>งานด้านพัสดุ ตำแหน่ง<br>นักวิชาการพัสดุ และเจ้า<br>พนักงานพัสดุ ฯ<br>- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัย<br><u>ภายนอก</u><br>(๒) การแก้ไข เปลี่ยนแปลงของ<br>ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ<br>ประกาศ ฯลฯ อยู่เสมอ | (๑) สรรหาบุคลากรที่<br>รับผิดชอบงาน ด้านพัสดุ<br>ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุและ<br>เจ้าพนักงานพัสดุ ฯ<br>(๒) แต่งตั้งหรือมอบหมาย<br>ผู้อำนวยการกองคลัง เป็น<br>หัวหน้าพัสดุ มีหน้าที่<br>ตรวจสอบ รับรองรายงานขอ<br>ซื้อขอจ้าง ทุกโครงการที่มีการ<br>จัดหาตามระเบียบและ พรบ.<br>จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ<br>พ.ศ.๒๕๖๐ และมอบหมายให้<br>พนักงานส่วนตำบลปฏิบัติ<br>หน้าที่เจ้าหน้าที่พัสดุ<br>(๓) ผู้อำนวยการกองคลังเป็น<br>หัวหน้าพัสดุนำหน้าที่<br>ตรวจสอบรับรองรายงาน<br>ขอซื้อขอจ้างทุกโครงการที่มี<br>การจัดหาตามระเบียบและ<br>พรบ.จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ<br>พ.ศ.๒๕๖๐ และลงในระบบ<br>ของกรมบัญชีกลาง (e-GP) | การควบคุมที่มีอยู่มี<br>ผลต่อการควบคุม<br>และติดตาม<br>เพียงพอในระดับ<br>หนึ่ง แต่ยังไม่<br>เพียงพอต่อการ<br>บรรลุ<br>วัตถุประสงค์ จะต้อง<br>วางแผนและควบคุม<br>ต่อไป | ขาดบุคลากรที่<br>รับผิดชอบงานด้าน<br>พัสดุ ตำแหน่ง<br>นักวิชาการพัสดุ<br>และเจ้าพนักงาน<br>พัสดุ ฯ | (๑) สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบ<br>งานด้านพัสดุ ในตำแหน่ง<br>นักวิชาการพัสดุและ<br>เจ้าพนักงานพัสดุ ฯ<br>(๒) แต่งตั้งหรือมอบหมาย<br>ผู้อำนวยการกองคลัง เป็นหัวหน้า<br>พัสดุ มีหน้าที่ตรวจสอบ รับรอง<br>รายงานขอซื้อขอจ้าง ทุกโครงการ<br>ที่มีการจัดหาตามระเบียบและ<br>พรบ.จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ<br>พ.ศ. ๒๕๖๐ และมอบหมายให้<br>พนักงานส่วนตำบลปฏิบัติหน้าที่<br>เจ้าหน้าที่พัสดุ<br>(๓) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้าน<br>งานพัสดุ เข้ารับการฝึกอบรม<br>เกี่ยวกับงานด้านพัสดุอย่าง<br>ต่อเนื่อง และกำกับดูแลให้<br>ดำเนินการเป็นไปตามระเบียบ<br>กฎหมายและแนวทางปฏิบัติของ<br>ทางราชการอย่างเคร่งครัด | กองคลัง<br>งานพัสดุและ<br>ทรัพย์สิน |

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                         | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                          | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                         | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| (๕) กิจกรรมการเงินและบัญชี<br><u>วัตถุประสงค์</u><br>การเงินและบัญชี ถูกต้อง เป็นไป<br>ตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง                      | - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัย<br>ภายใน<br>(๑) ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบ<br>งานด้านการเงินและบัญชี<br>ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและ<br>บัญชี<br>- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัย<br>ภายนอก<br>(๒) การแก้ไข เปลี่ยนแปลงของ<br>ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ<br>ประกาศ ฯลฯ อยู่เสมอ<br>(๓) การเปลี่ยนแปลง และความ<br>ไม่เสถียร ของระบบ New e-<br>LAAS | (๑) สรรหาบุคลากรที่<br>รับผิดชอบงาน ด้านการเงิน<br>และบัญชี ตำแหน่ง<br>นักวิชาการเงินและบัญชี<br>(๒) แต่งตั้งหรือมอบหมายให้<br>นักวิชาการจัดเก็บรายได้<br>รักษาราชการแทน นักวิชาการ<br>เงินและบัญชี | การควบคุมที่มีอยู่มี<br>ผลดีต่อการควบคุม<br>และติดตาม<br>เพียงพอในระดับ<br>หนึ่ง แต่ยังไม่<br>เพียงพอต่อ<br>การบรรลุ<br>วัตถุประสงค์ จะต้อง<br>วางแผนและควบคุม<br>ต่อไป | ขาดบุคลากรที่<br>รับผิดชอบงานด้าน<br>การเงิน ตำแหน่ง<br>นักวิชาการเงินและ<br>บัญชี | (๑) สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบ<br>งานด้านการเงินและบัญชี ใน<br>ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี<br>(๒) แต่งตั้งหรือมอบหมายให้<br>นักวิชาการจัดเก็บรายได้ รักษา<br>ราชการแทน นักวิชาการเงินและ<br>บัญชี<br>(๓) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้าน<br>งานการเงินและบัญชี รับการ<br>ฝึกอบรมเกี่ยวกับงานด้านการเงิน<br>และบัญชีอย่างต่อเนื่อง และกำกับ<br>ดูแลให้ดำเนินการเป็นไปตาม<br>ระเบียบ กฎหมายและแนวทาง<br>ปฏิบัติของทางราชการอย่าง<br>เคร่งครัด | กองคลัง<br>งานการเงินและ<br>บัญชี |



องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ<br>อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                                  | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                     | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                              | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                  | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| ๓.กองช่าง<br>(๖) กิจกรรมการดำเนินการเกี่ยวกับ<br>ที่ดินและถมดิน<br><u>วัตถุประสงค์</u><br>เพื่อให้การดำเนินการเกี่ยวกับ<br>ที่ดินและถมดินถูกต้องปฏิบัติเป็นไป<br>ตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับ<br>มติ ครม.และหนังสือสั่งการต่างๆ | - <u>เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน</u><br>(๑) ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานกองช่าง ในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง<br>(๒) บุคลากรขาดความรู้และทักษะในการดำเนินการเกี่ยวกับการขุดดินหรือถมดิน<br>(๓) การบังคับใช้กฎหมายยังไม่มี<br>ความเคร่งครัดมากเพียงพอ<br>- <u>เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก</u><br>(๔) ผู้ประกอบการ ประชาชนขาด<br>ความรู้ความเข้าใจกฎหมายว่าด้วย<br>การขุดดินและถมดิน เช่น การขอแจ้ง<br>การขุดดินหรือถมดิน ต่อเจ้าพนักงาน<br>ท้องถิ่น การขุดดินหรือถมดินตาม<br>พรบ. และกฎกระทรวงฯ<br>(๕) การแก้ไข เปลี่ยนแปลงของ<br>ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ<br>ฯลฯ อยู่เสมอ | (๑) แต่งตั้ง หัวหน้าส่วน<br>ราชการ รักษาราชการ<br>ในตำแหน่ง<br>ผู้อำนวยการกองช่าง<br>(๒) แต่งตั้งเจ้าพนักงาน<br>ตาม พรบ.การขุดดิน<br>และถมดิน พ.ศ. ๒๕๔๓<br>(๓) ตรวจสอบการขุด<br>ดิน/ถมดิน และรายงาน<br>นายกราบพื้นที่เมื่อมี<br>การฝ่าฝืนกฎหมาย | การกำหนดแนวทาง<br>การปฏิบัติงาน<br>รวมทั้งการ<br>มอบหมายจาก<br>ผู้บริหารมีผลดีต่อ<br>การควบคุมและ<br>ติดตามในระดับหนึ่ง<br>แต่ยังไม่เพียงพอต่อ<br>การบรรลุผล<br>สำเร็จตาม<br>วัตถุประสงค์<br>จะต้องวางแผนและ<br>ควบคุมต่อไป | (๑) ขาดบุคลากร<br>ที่รับผิดชอบงาน<br>กองช่าง ในตำแหน่ง<br>ผู้อำนวยการ<br>กองช่าง ฯ<br>(๒) ประชาชน/<br>ผู้ประกอบการ ขาด<br>ความรู้ความเข้าใจ<br>เกี่ยวกับกฎหมายว่าด้วย<br>การขุดดินและ ถมดิน | (๑) สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบงาน<br>กองช่าง ในตำแหน่ง ผู้อำนวยการ<br>กองช่าง<br>(๒) จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบงาน<br>การขุดดินและถมดิน เข้ารับการ<br>อบรมและเพิ่มพูนความรู้และทักษะ<br>ในการดำเนินการเกี่ยวกับการขุดดิน<br>หรือ ถมดิน<br>(๓) จัดกิจกรรม/หรือจัดทำแผ่นพับ<br>ประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความ<br>เข้าใจให้แก่ประชาชน เรื่อง<br>ที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายว่าด้วยการ<br>ขุดดินและถมดิน เช่น การแจ้งการ<br>ขุดดินหรือถมดินต่อ เจ้าพนักงาน<br>ท้องถิ่น การขุดดินหรือถมดินให้<br>เป็นไปตามพรบ.และกฎกระทรวงฯ<br>๔) บังคับใช้กฎหมายอย่างเคร่งครัด<br>เมื่อพบการกระทำความผิดฝ่าฝืน<br>ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการ<br>ขุดดินหรือถมดิน กฎกระทรวงหรือ<br>ประกาศกระทรวงมหาดไทย ฯ | กองช่าง                  |

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

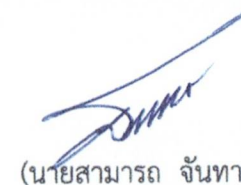
| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ<br>อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                  | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                           | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                    | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                               | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                            | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| ๔.กองการศึกษา ศาสนาและ<br>วัฒนธรรม<br>(๗) กิจกรรมการบริหารงานพัสดุ<br>และทรัพย์สินของกองการศึกษาฯ<br><u>วัตถุประสงค์</u><br>เพื่อให้การดำเนินงานในด้านพัสดุ<br>และทรัพย์สินของกองการศึกษาฯ<br>ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย<br>ของทางราชการ | - <u>เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัย</u><br><u>ภายใน</u><br>(๑) ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบ<br>งานด้านพัสดุ ตำแหน่ง<br>เจ้าพนักงานพัสดุ ฯ<br>- <u>เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัย</u><br><u>ภายนอก</u><br>(๒) การแก้ไข เปลี่ยนแปลงของ<br>ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ<br>ประกาศ ฯลฯ อยู่เสมอ | (๑) แต่งตั้งมอบหมาย<br>เจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้าน<br>งานพัสดุและทรัพย์สินของ<br>กองการศึกษาฯ<br>(๒) จัดส่งบุคลากรที่<br>รับผิดชอบงานพัสดุและ<br>ทรัพย์สินของกองการศึกษาฯ<br>เข้ารับการอบรมและเพิ่มพูน<br>ความรู้และทักษะในการ<br>ดำเนินการเกี่ยวกับงานพัสดุ<br>และทรัพย์สิน<br>(๓) สรรหาบุคลากรที่<br>รับผิดชอบงานด้านพัสดุ ใน<br>ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ ฯ | การกำหนดแนว<br>ทางการปฏิบัติงาน<br>รวมทั้งการมอบ<br>หมายจากผู้บริหาร<br>มีผลดีต่อการควบ<br>คุมและติดตามใน<br>ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการ<br>บรรลุผล สำเร็จ<br>ตามวัตถุประสงค์<br>จะต้องวางแผน<br>และควบคุมต่อไป | ขาดบุคลากรที่<br>รับผิดชอบงานด้านพัสดุ<br>ตำแหน่ง เจ้าพนักงาน<br>พัสดุ ฯ | (๑) สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบ<br>งานด้านพัสดุ ในตำแหน่ง<br>เจ้าพนักงานพัสดุ ฯ<br>(๒) จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบ<br>งานพัสดุและทรัพย์สินของ<br>กองการศึกษาฯ เข้ารับการอบรม<br>และเพิ่มพูนความรู้และทักษะใน<br>การดำเนินการเกี่ยวกับงานพัสดุ<br>และทรัพย์สิน | กองการศึกษา<br>ศาสนาและ<br>วัฒนธรรม |



องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ                                                                                                                                                                            | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                              | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                         | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                    | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>๕. หน่วยตรวจสอบภายใน</b><br><b>(๘) กิจกรรมการตรวจสอบ</b><br><b>ภายใน</b><br><b>วิสาหกิจ</b><br>เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบ<br>ภายในเป็นไปตามระเบียบ<br>กฎหมาย หรือหลักเกณฑ์<br>กระบวนการคลังว่าด้วย<br>มาตรฐานและหลักเกณฑ์<br>ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน<br>สำหรับหน่วยงานของรัฐ<br>พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม | <u>- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน</u><br>(๑) ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบ<br>งานด้านการตรวจสอบภายใน<br>ที่ต้องอาศัยความรู้ความสามารถ<br>เฉพาะด้าน ตำแหน่ง นักวิชาการ<br>ตรวจสอบภายใน<br><u>- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก</u><br>(๒) การแก้ไข เปลี่ยนแปลงของ<br>ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ<br>ประกาศ ฯลฯ อยู่เสมอ | (๑) สรรหาหรือรับโอน (ย้าย)<br>บุคลากรหรือเจ้าหน้าที่ในสาย<br>งานโดยตรง เช่น นักวิชาการ<br>ตรวจสอบภายใน<br>(๒) จัดทำคำสั่งมอบหมาย<br>แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ให้เหมาะสม<br>กับงานตามภารกิจหน้าที่<br>ความรับผิดชอบ<br>ให้เป็นไปตามระเบียบ<br>กฎหมาย หรือหนังสือ<br>สั่งการ | การกำหนด<br>แนวทาง<br>การปฏิบัติงานมี<br>ผลต่อการ<br>ควบคุมและ<br>ติดตามในระดับ<br>หนึ่งแต่ยังไม่<br>เพียงพอต่อการ<br>บรรลุผลสำเร็จ<br>ตามวัตถุประสงค์<br>จะต้องวางแผน<br>และควบคุมต่อไป<br>การควบคุมภายใน | ขาดบุคลากรที่มีความรู้<br>ความสามารถในการ<br>งาน ตำแหน่ง<br>นักวิชาการตรวจสอบ<br>ภายใน โดยตรง | (๑) สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบ<br>งานด้านการตรวจสอบภายใน<br>ที่ต้องอาศัยความรู้ความสามารถ<br>เฉพาะด้าน ตำแหน่ง นักวิชาการ<br>ตรวจสอบภายใน<br>(๒) มอบหมายหรือแต่งตั้ง<br>พนักงานส่วนตำบล รักษาการ<br>แทนในตำแหน่ง นักวิชาการ<br>ตรวจสอบภายใน<br>(๓) จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบ<br>งานตรวจสอบภายใน เข้ารับการ<br>ฝึกอบรมและเพิ่มพูน ความรู้และ<br>ทักษะในการดำเนินงานอย่าง<br>สม่าเสมอ | หน่วยตรวจสอบ<br>ภายใน    |

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายสามารถ จันทาพูน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล  
 วันที่ ๒๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

ผู้ตรวจสอบภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีที่ผ่านมา วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงทีและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ลงชื่อ)



(นางสาวสุดารัตน์ จุลศรี)

ผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยง

#### ๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

##### ความเสี่ยง :

- การเกิดอุทกภัย น้ำป่าไหลหลาก ส่งผลให้น้ำท่วมบ้านเรือนประชาชน และพื้นที่การเกษตร เนื่องจากตำบลศรีดอนมูลเป็นพื้นที่ติดกับแม่น้ำแม่คำ เป็นพื้นที่รองรับและระบายน้ำลงสู่แม่น้ำโขง
- บุคลากรในการสนับสนุนเมื่อเกิดสาธารณภัย ขาดทักษะและความเชี่ยวชาญด้านการกู้ชีพ กู้ภัย

#### ๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

##### ความเสี่ยง :

- บุคลากรไม่เพียงพอในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- พื้นที่ตำบลศรีดอนมูลอยู่ใกล้แนวเขตชายแดนสาธารณรัฐแห่งสหภาพพม่า

#### ๑.๓ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งแวล้อมชุมชน

##### ความเสี่ยง :

- ขาดบุคลากรด้านงานการสาธารณสุข เช่น หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข และนักวิชาการสาธารณสุข ฯ



- ไม่มีรถจัดเก็บขยะและไม่มีสถานที่ทิ้งขยะให้บริการในพื้นที่ตำบลศรีดอนมูล

#### ๑.๔ กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและทรัพย์สิน

##### ความเสี่ยง :

- ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ และเจ้าพนักงานพัสดุ ฯ

#### ๑.๕ กิจกรรมการเงินและบัญชี

##### ความเสี่ยง :

- ขาดบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงเฉพาะทางด้านการเงินและบัญชี ตำแหน่ง นักวิชาการการเงินและบัญชี
- ระบบ New e-LAAS มีการเปลี่ยนแปลงปรับปรุงอยู่ตลอด

#### ๑.๖ กิจกรรมการดำเนินการเกี่ยวกับที่ดินและถมดิน

##### ความเสี่ยง :

- ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานกองช่าง ในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
- บุคลากรขาดความรู้และทักษะในการดำเนินการเกี่ยวกับการขุดดินหรือถมดิน
- การบังคับใช้กฎหมายยังไม่มีเคร่งครัดมากเพียงพอ
- ผู้ประกอบการ ประชาชน ขาดความรู้ความเข้าใจกฎหมายว่าด้วยการขุดดินและถมดิน เช่น การขอแจ้งการขุดดินหรือถมดิน ต่อเจ้าพนักงานท้องถิ่น การขุดดินหรือถมดินตาม พรบ. และกฎกระทรวง ฯ

#### ๑.๗ กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและทรัพย์สินของกองการศึกษาฯ

##### ความเสี่ยง :

- ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ ฯ

#### ๑.๘ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

##### ความเสี่ยง :

- ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านการตรวจสอบภายใน ที่ต้องอาศัยความรู้ความสามารถเฉพาะด้าน ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

### ๒.การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### ๒.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ควรกำหนดให้มีการพัฒนาศักยภาพ เจ้าพนักงานป้องกันฯ 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 กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งแฉ้วลลอมชุมชน

- การจัดทำโครงการเกี่ยวกับการแก้ไขปัญหาการจัดการขยะเพื่อให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจในการคัดแยกขยะ เพื่อลดขยะในครัวเรือน
- สรรหาบุคลากรด้านการสาธารณสุข เช่น หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข และนักวิชาการสาธารณสุข ฯ
- ขอรับงบประมาณจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น หรือ อบต.จัดสรรงบประมาณในการจัดการเก็บขยะและประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการขอใช้สถานที่สำหรับทิ้งขยะ

### ๒.๔ กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและทรัพย์สิน

- สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ ในตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุและเจ้าพนักงานพัสดุ ฯ
- แต่งตั้งหรือมอบหมายผู้อำนวยการกองคลัง เป็นหัวหน้าพัสดุ มีหน้าที่ตรวจสอบรับรองรายงานขอซื้อขอจ้าง ทุกโครงการที่มีการจัดหาตามระเบียบและ พรบ.จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และมอบหมายให้พนักงานส่วนตำบลปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่พัสดุ
- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านงานพัสดุ เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานด้านพัสดุอย่างต่อเนื่อง และกำกับดูแลให้ดำเนินการเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายและแนวทางปฏิบัติของทางราชการอย่างเคร่งครัด

### ๒.๕ กิจกรรมการเงินและบัญชี

- สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านการเงินและบัญชี ในตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี ฯ
- แต่งตั้งหรือมอบหมายนักวิชาการจัดเก็บรายได้ รักษาราชการแทนในตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชี
- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านงานการเงินและบัญชี เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานด้านการเงินและบัญชี อย่างต่อเนื่อง และกำกับดูแลให้ดำเนินการเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายและแนวทางปฏิบัติของทางราชการอย่างเคร่งครัด

### ๒.๖ กิจกรรมการดำเนินการเกี่ยวกับที่ดินและถมดิน

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



**๒.๗ กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและทรัพย์สินของกองการศึกษาฯ**

- สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ ในตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ ฯ
- จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบงานพัสดุและทรัพย์สินของกองการศึกษาฯ เข้ารับการอบรมและเพิ่มพูนความรู้และทักษะในการดำเนินการเกี่ยวกับงานพัสดุและทรัพย์สิน

**๒.๘ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน**

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