

ที่ พย ๗๒๙๐๑/ ๑๑๕๗



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส

๑๙๘ หมู่ ๑๒ ตำบลแม่ใส อำเภอเมือง

จังหวัดพะเยา ๕๖๐๐๐

๒๓ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส ตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอเมืองพะเยา

ด้วยหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสอง ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ
ตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ
เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ
และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส อำเภอเมืองเมืองพะเยา จังหวัดพะเยา จึงขอส่งรายงานการ
ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส อำเภอเมืองพะเยา จังหวัดพะเยา งวดสิ้นสุด
ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสาคร นาดี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองพะเยา

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการ
การเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ
ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส เห็นว่า การควบคุมภายใน
ของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล
ของ อำเภอเมืองพะเยา แต่อย่างไรก็ดี ยังมีกิจกรรมที่ยังมีความเสี่ยงอยู่โดยได้กำหนดการปรับปรุงการ
ควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นายสาคร นาดี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส

วันที่ ๒๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ ๒๕๖๖

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส อำเภอเมืองพะเยา จังหวัดพะเยา
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒) ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓) ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔) การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕) การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส ได้แจ้งเวียนมาตรฐาน จริยธรรมของข้าราชการ พนักงานและลูกจ้างให้ทุกคนถือปฏิบัติ เพื่อให้ยึดมั่นในหลักการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ โดยผู้บริหารท้องถิ่นมีทัศนคติดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะให้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการส่งเสริมบุคลากรในสังกัดให้ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของตนเอง และมีการประเมินผลอย่างชัดเจน
๒) การประเมินความเสี่ยง ๒.๑) การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒) การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓) การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔) การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อไปปฏิบัติ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีความน่าเชื่อถือได้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่กำหนด

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓) กิจกรรมควบคุม ๓.๑) การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒) การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไประดับเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓) การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติงานจริง	บุคลากรสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยผู้บริหารมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไประดับเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรในสังกัด และจัดให้มีการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติงานจริง และเป็นไปในทิศทางเดียวกัน.....
๔) สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑) การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒) การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ๔.๓) การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงานตามภารกิจ และมีการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ทั้งหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ ทันต่อเวลา มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาให้คำแนะนำ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยการแจ้งเวียนข้อมูลสารสนเทศ และสอบถามงานในความรับผิดชอบที่จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด.....
๕) กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑) การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒) การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอโดยรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล และมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข.....

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส มีโครงสร้างมาตรฐานการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานมีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นายสาคร นาดี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส

วันที่ ๒๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ ๒๕๖๖

การบริหารส่วนตำบลแม่ใส อำเภอเมืองพะเยา จังหวัดพ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2566

แบบ ปค.5

ลำดับ	ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
1	การต่อสัญญาจ้างพนักงาน จ้างและลูกจ้าง	สัญญาจ้างพนักงานจ้างและ ลูกจ้างไม่ได้รับการต่อสัญญา จนหมดอายุสัญญา	จัดทำทะเบียนสัญญาจ้าง และตรวจสอบข้อมูลสัญญา จ้าง วันหมดสัญญาของ พนักงานจ้างอยู่เสมอ	☒ ควบคุมความ เสี่ยงได้ ☐ ควบคุมความ เสี่ยงไม่ได้	อยู่ระหว่างรอ มติ ก. อบต.ให้ความเห็นชอบ	ดำเนินการ ตามระเบียบหลัก เกณฑ์ครบถ้วนทุก อย่าง	สำนักปลัด
2	การทำลายหนังสือราชการ	หนังสือราชการไม่ได้รับการ ตรวจสอบอายุการเก็บรักษา และทำลายตามระเบียบฯ	แต่งตั้งคณะกรรมการผู้รับ ผิดชอบในการสำรวจ หนังสือราชการที่มีอายุครบ การเก็บรักษาและพิจารณา เอกสารต่างๆ ที่จะทำลาย	☒ ควบคุมความ เสี่ยงได้ ☐ ควบคุมความ เสี่ยงไม่ได้	อยู่ระหว่างดำเนินการ	อยู่ระหว่างดำเนิน การ	สำนักปลัด
3	การขออนุญาตใช้รถส่วน กลาง	มีการใช้รถส่วนกลางโดยไม่มี การขออนุญาตจากผู้บังคับ บัญชา	จัดทำสรุปขั้นตอนการขอ อนุญาตใช้รถส่วนกลาง เผย แพร่ให้ผู้รับผิดชอบเข้าใจไป ในทางเดียวกัน	☒ ควบคุมความ เสี่ยงได้ ☐ ควบคุมความ เสี่ยงไม่ได้	อยู่ระหว่างดำเนินการ	อยู่ระหว่างดำเนิน การ	สำนักปลัด
4	การใช้ห้องประชุมและอาคาร เอนกประสงค์	1.ขาดผู้ดูแลในงานใช้ห้อง ประชุมและอาคาร เอนกประสงค์ 2.อุปกรณ์ไม่ครบถ้วนไม่มีที่ เก็บอุปกรณ์เครื่องเสียง	จัดทำระเบียบการใช้ห้อง ประชุม	☒ ควบคุมความ เสี่ยงได้ ☐ ควบคุมความ เสี่ยงไม่ได้	อยู่ระหว่างดำเนินการ	อยู่ระหว่างดำเนิน การ	สำนักปลัด
5	การเสนอแฟ้มงานห้องนายก	ขาดที่วางแฟ้มที่เหมาะสม	แจ้งกองช่างดำเนินการจัด ทำที่จัดวางแฟ้มเอกสาร	☒ ควบคุมความ เสี่ยงได้ ☐ ควบคุมความ เสี่ยงไม่ได้	-	-	สำนักปลัด
6	งานรักษาความสะอาด	งบประมาณที่ตั้งไว้ไม่พอจ่าย ซื้ออุปกรณ์ - วัสดุทำความสะอาด	ขออนุมัติโอนงบประมาณ เพิ่มเติม	☒ ควบคุมความ เสี่ยงได้ ☐ ควบคุมความ เสี่ยงไม่ได้	-	-	สำนักปลัด

ลำดับ	ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
7	งานสวน	งานสวน งานพัฒนาดำเนิน ไปไม่มีประสิทธิภาพ ขาด วัสดุ - อุปกรณ์ในการดำเนิน การ	จัดซื้อ - จัดหา วัสดุอุปกรณ์ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงาน ด้านงานสวน	☒ ควบคุมความ เสี่ยงได้ ☐ ควบคุมความ เสี่ยงไม่ได้	-	-	สำนักปลัด
8	งานรักษาความปลอดภัยของ สถานที่ราชการ	ประชาชนใช้ทางผ่านเข้า- ออกภายใน อบตแม่ไสตลอด เวลา	ควบคุมกำกับดูแลอย่าง เคร่งครัด	☒ ควบคุมความ เสี่ยงได้ ☐ ควบคุมความ เสี่ยงไม่ได้	-	-	งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย สำนักปลัด
9	งานป้องกันและระงับอัคคีภัย ในตำบลแม่ไสและพื้นที่ใกล้เคียง (รถบรรทุกน้ำอเนกประสงค์)	1.อุบัติเหตุตอนเดินทางไป ระงับเหตุในแต่ละสถานที่ 2.ผู้บริหารต้องช่วยกำกับ ดูแลและรับผิดชอบต่อการ ปฏิบัติงานในแต่ละครั้ง	1.เพลิงไหม้เป็นเหตุเร่งด่วน ที่ต้องเข้าไประงับให้ทัน ทั่วทั้ง ที่ ต้องมีการประสาน งานระหว่างผู้บริหารและผู้ ปฏิบัติงานในแต่ละ สถานการณ์ 2.ต้องมีผู้บริหารสั่งการก่อน ออกปฏิบัติงาน 3.แจ้งหัวหน้าตามลำดับชั้น	☒ ควบคุมความ เสี่ยงได้ ☐ ควบคุมความ เสี่ยงไม่ได้	-	-	งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย สำนักปลัด
10	งานทำความสะอาดที่ สาธารณะ (รถบรรทุกน้ำอเนกประสงค์)	อาจเกิดอุบัติเหตุขณะออก ปฏิบัติงาน	ต้องมีผู้บริหารสั่งการก่อน ออกปฏิบัติงาน	☒ ควบคุมความ เสี่ยงได้ ☐ ควบคุมความ เสี่ยงไม่ได้	-	-	งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย สำนักปลัด
11	งานส่งน้ำอุปโภคบริโภคให้ ประชาชน (รถบรรทุกน้ำอเนกประสงค์)	1.อาจจะเกิดเหตุ 2.อาจเกิดอุบัติเหตุ ตกจากที่ สูง เกิดความล่าช้าในการนำ สายส่งน้ำไปยังถังเก็บน้ำ	ต้องมีผู้บริหารสั่งการขณะ ออกปฏิบัติงาน	☒ ควบคุมความ เสี่ยงได้ ☐ ควบคุมความ เสี่ยงไม่ได้	-	-	งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย สำนักปลัด

ลำดับ	ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
12	งานด้านการแพทย์ฉุกเฉิน (รถพยาบาลฉุกเฉิน)	1.อุบัติเหตุเมื่อออกปฏิบัติงานในแต่ละครั้ง 2.ผู้บริหารต้องมีการควบคุมและสั่งการในกรณีเร่งด่วน (ไม่ได้ทำหนังสือ)	1.ประสานงานระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน 2.ต้องมีผู้บริหารสั่งการออกปฏิบัติงาน ต้องแจ้งหัวหน้าตามลำดับชั้นขณะ	☒ ควบคุมความเสี่ยงได้ ☐ ควบคุมความเสี่ยงไม่ได้	-	-	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยสำนักปลัด
13	งานตรวจเช็คอุปกรณ์และสภาพรถให้พร้อมในการออกปฏิบัติงาน (รถพยาบาลฉุกเฉิน)	อาจจะเกิดอุบัติเหตุเกี่ยวกับรถ -รถเป็นรอย -กระจกแตก -ยางรถซึม -อุปกรณ์ในรถเสียหาย	แจ้งหัวหน้าตามลำดับชั้นเมื่อตรวจเช็คและทำความสะอาดรถ	☒ ควบคุมความเสี่ยงได้ ☐ ควบคุมความเสี่ยงไม่ได้	-	-	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยสำนักปลัด
14	งานออกตรวจสอบเมื่อเกิดเหตุสาธารณภัย (รถตรวจการณ์)	1.อาจจะเกิดอุบัติเหตุ 2.ประชาชนอาจไม่พึงพอใจในการปฏิบัติงาน	1.ผู้บริหารต้องสั่งการทุกครั้งเมื่อออกปฏิบัติงาน 2.แจ้งหัวหน้าตามลำดับชั้นเมื่อออกปฏิบัติงาน	☒ ควบคุมความเสี่ยงได้ ☐ ควบคุมความเสี่ยงไม่ได้	-	-	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยสำนักปลัด
15	งานช่วยลำเลียงประชาชนเมื่อเกิดสาธารณภัย (รถตรวจการณ์)	อาจจะเกิดอุบัติเหตุต่อเจ้าหน้าที่และประชาชน	1.ผู้บริหารต้องสั่งการทุกครั้งเมื่อออกปฏิบัติงาน 2.แจ้งหัวหน้าตามลำดับชั้นเมื่อออกปฏิบัติงาน	☒ ควบคุมความเสี่ยงได้ ☐ ควบคุมความเสี่ยงไม่ได้	-	-	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยสำนักปลัด
16	งานขนย้ายทรัพย์สินของประชาชนเมื่อมีการร้องขอ (รถตรวจการณ์)	1.อาจเกิดอุบัติเหตุต่อเจ้าหน้าที่และประชาชน 2.ประชาชนอาจไม่พึงพอใจในการปฏิบัติหน้าที่	1.ผู้บริหารต้องสั่งการในการออกปฏิบัติงานทุกครั้ง 2.แจ้งหัวหน้าตามลำดับชั้นเมื่อออกปฏิบัติหน้าที่	☒ ควบคุมความเสี่ยงได้ ☐ ควบคุมความเสี่ยงไม่ได้	-	-	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยสำนักปลัด
17	งานเตรียมอุปกรณ์ในการช่วยเหลือเมื่อเกิดสาธารณภัย (รถตรวจการณ์)	อาจจะเกิดอุบัติเหตุกับเจ้าหน้าที่หรืออุปกรณ์ไม่เพียงพอ	จัดเตรียมความพร้อมไว้ตลอดและแจ้งผู้บริหารและหัวหน้าตามลำดับชั้นเมื่ออุปกรณ์ไม่เพียงพอ	☒ ควบคุมความเสี่ยงได้ ☐ ควบคุมความเสี่ยงไม่ได้	-	-	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยสำนักปลัด

ลำดับ	ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
18	งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้	1.เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ความสามารถในงานแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน 2.ผู้ประกอบการไม่ค่อยให้ความสนใจ ลำบากต้องให้ทวงถาม	1.สรรหา บรรจุ/แต่งตั้ง รับโอน เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ (ตำแหน่งว่าง) ที่มีความรู้ความสามารถในงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน 2.สร้างความรู้ความเข้าใจให้แก่ผู้ประกอบการว่าต้องได้ชำระภาษีเพื่อนำภาษีมาพัฒนาท้องถิ่น	☐ ควบคุมความเสี่ยงได้ ☒ ควบคุมความเสี่ยงไม่ได้	ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานแผนที่ภาษี	ประกาศสรรหาในเว็บไซต์ อบต.แม่ใส	กองคลัง
19	งานการเงินและบัญชี	มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเป็นบุคคลคนเดียวกัน ในการปฏิบัติงานทั้งงานการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน และการบันทึกบัญชี	ปรับปรุงแผนอัตราค่าจ้าง โดยเพิ่มในตำแหน่ง นักวิชาการการเงินและบัญชี หรือนักวิชาการการคลัง เพื่อลดความเสี่ยงด้านการเงินและบัญชี	☐ ควบคุมความเสี่ยงได้ ☒ ควบคุมความเสี่ยงไม่ได้	ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานการเงินและบัญชี แยกออกจากกัน	เพิ่มแผนอัตราค่าจ้าง	กองคลัง
20	งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ	1.การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง 2.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้การดูแลรักษาพัสดุครุภัณฑ์ได้ไม่ทั่วถึงเท่าที่ควร	1.กำกับเจ้าของโครงการ ปฏิบัติตามห้วงเวลาในแผนจัดซื้อจัดจ้าง 2.จัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ต่างๆ ของทุกส่วนงาน และการการจำแนกประเภทครุภัณฑ์ทั้งแบบการวัดและในระบบ 3.จัดทำทะเบียนทรัพย์สินเป็นรูปเล่ม เพื่อจำแนกครุภัณฑ์แต่ละประเภท มอบให้แต่กอง/สำนัก เพื่อให้ดูแลรักษาครุภัณฑ์ในความรับผิดชอบของแต่ละกอง/	☒ ควบคุมความเสี่ยงได้ ☐ ควบคุมความเสี่ยงไม่ได้	-	-	กองคลัง

ลำดับ	ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
			สำนัก และจัดหาเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุเพิ่ม				
21	งานการเบิกจ่ายเงินตามฎีกาเบิกจ่ายทุกประเภท	1.เมื่อมีการตรวจรับงานต่างๆ ต้องส่งฎีกาและทำการเบิกจ่ายภายใน 7 วันไม่ตรงไปตามกำหนดระยะเวลา 2.กรณีผู้มีอำนาจในการลงนามในเช็คและผู้ถอนเงินจำนวน 3 คน ติดเดินทางไปราชการเป็นเวลาหลายวัน หรือการลา ไม่ได้มีการประสานงานกันล่วงหน้า ทำให้เป็นอุปสรรคในการเบิกจ่าย 3.การตรวจสอบในการส่งเอกสารไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบ	1.กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ดูแลงานและติดตามงานของตนเองให้ทันตามห้วงเวลา 2.วันลาหรือวันเดินทางไปราชการของผู้มีอำนาจควรแจ้งล่วงหน้าชัดเจนให้กับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องได้ทราบล่วงหน้าเพื่อทำการวางแผนในการทำงาน 3.การจัดส่งเอกสารการเบิกจ่ายควรตรวจสอบให้ถูกต้องโดยหัวหน้างานของแต่ละกองถ้าเกิดผิดพลาดให้ทำการแก้ไขให้ถูกต้องก่อนนำส่งเบิกจ่าย เพื่อความรวดเร็วและเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	☒ ควบคุมความเสี่ยงได้ ☐ ควบคุมความเสี่ยงไม่ได้	-	-	กองคลัง
22	การจัดทำเช็คและการทำทะเบียนคุมการจ่ายเช็ค	อาจมีปัญหาเมื่อมีการจ่ายเช็คเนื่องจาก ผู้ประกอบการหรือผู้รับเช็ค อาจทำเช็คสูญหาย หรือไม่ยอมนำเช็คไปขึ้นเช็คกับธนาคาร หรือล่าช้า ทำให้ระบบบัญชีไม่ตรงตาม statement ของธนาคาร	1.เมื่อทำการอนุมัติฎีกาโดยผู้มีอำนาจแล้ว ต้องทำการจ่ายเช็คและต้องมาบันทึกการจ่ายเช็คในระบบให้ตรงกับใบเสร็จที่ได้รับ 2.กำชับให้กับผู้รับเช็คให้นำเช็คไปขึ้นกับธนาคารโดย	☒ ควบคุมความเสี่ยงได้ ☐ ควบคุมความเสี่ยงไม่ได้	-	-	กองคลัง

ลำดับ	ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
			เร็วเพื่อการจัดทำระบบ บัญชีให้เป็นปัจจุบัน				
23	การจัดทำการเบิกจ่ายผ่าน ระบบ Krungthai Corporate Online	การโอนเงินผ่านระบบ Krungthai Corporate Online ต้องระบุเลขที่บัญชี ของผู้รับโอนให้ชัดเจนและ ถูกต้องก่อนทำรายการโอน เพราะเมื่อกดอนุมัติไปแล้ว ไม่สามารถดึงข้อมูลคืนได้ และไม่สามารถเช็คตัวเลขที่ บัญชีผู้โอน และชื่อผู้รับโอน ตรงกันหรือไม่ อยู่ที่เจ้า หน้าที่ในกรณียข้อมูลตั้งแต่ เริ่มแรก	1.เจ้าหน้าที่ต้องมีความ รอบคอบในการนำข้อมูลเข้า ระบบ 2.เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบใน การอนุมัติต้องตรวจสอบ รายละเอียดให้ถูกต้องก่อน ทำการอนุมัติ	☒ ควบคุมความ เสี่ยงได้ ☐ ควบคุมความ เสี่ยงไม่ได้	-	-	กองคลัง
24	การจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP และระบบ e-Laas	1.เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงาน ในส่วนต่างๆ ขาดความ เข้าใจในระเบียบ กฎหมาย และขั้นตอนในการจัดเตรียม เอกสารเกี่ยวกับการซื้อจัด จ้าง จึงทำให้เกิดความล่าช้า และมีบ่อยครั้งที่ผู้ประกอบ การหรือผู้เกี่ยวข้อง เข้ามาท วงถามและมาเร่งรัดให้งาน พัสดุรีบดำเนินการจัดซื้อจัด จ้าง ซึ่งงานพัสดุไม่สามารถที่ จะดำเนินการให้ได้เนื่องจาก ไม่ได้รับเอกสารในการจัดซื้อ จัดจ้างจากต้นเรื่อง หรือใน บันทึกขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง มีรายละเอียดไม่ครบถ้วน	1.ปฏิบัติงานโดยเคร่งครัด ตามพระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 และ ปฏิบัติตามกฎกระทรวง และระเบียบกระทรวงการ คลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ พ.ศ. .2560 โดยดำเนินการตาม ขั้นตอน มีการตรวจทาน ตรวจสอบ ความถูกต้อง และเสนอผ่าน งานตามลำดับและขั้นตอน ให้ถูกต้อง 2.กำกับให้เจ้าของงานต้น เรื่องลำดับขั้นตอนการจัด	☒ ควบคุมความ เสี่ยงได้ ☐ ควบคุมความ เสี่ยงไม่ได้	-	-	กองคลัง

ลำดับ	ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		เมื่อเวลาว่างเลยมีการ ทวงถามและเกิดปัญหาตาม มา ทำให้เกิดความขัดแย้งใน ความไม่เข้าใจในองค์กร 2.ระบบ e-GP และระบบ e-Laas ไม่สามารถเชื่อมโยง กันโดยอัตโนมัติการกรอก ข้อมูลในแต่ละระบบอาจ ทำให้ข้อมูลผิดพลาดไม่ตรง กันได้	เตรียมรายละเอียดงานและ เอกสารที่จะดำเนินการจัด ซื้อจัดจ้างให้ถูกต้อง ตาม ห้วงเวลาและระยะเวลาที่ ต้องดำเนินการอย่าง เคร่งครัด เพื่ออำนวยความสะดวก ปฏิบัติงานตามในขั้นตอน ต่างๆต่อไป และไม่ทำให้เกิด ความเสียหาย				
25	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	พัสดุที่ประจำอยู่แต่ละหน่วย งานนั้นไม่มีเจ้าหน้าที่ดำเนินการ การควบคุมอีกครั้งหนึ่ง ปล่อยให้เจ้าหน้าที่ของงาน พัสดุ จึงทำให้ยากในการ ควบคุมดูแลทรัพย์สิน ติดตามและตรวจสอบได้ ประกอบกับการมีการสับเปลี่ยน ผู้ใช้และผู้รับผิดชอบ ครุภัณฑ์ จึงทำให้เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบประจำปีตรวจ สอบไม่ถึงถ้วน จึงทำให้เกิด ความผิดพลาด	1.ใกล้สิ้นปีงบประมาณจัด ทำคำสั่งคณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุประจำปีและ รายงานผลการตรวจสอบ พัสดุประจำปี 2.ให้คำแนะนำเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบประจำปี ที่ได้รับ การแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่ตาม ที่ได้รับมอบหมาย และคอย ประสานติดตามสอบถามกับ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบครุ ภัณฑ์นั้นๆที่ดำเนินการ ตรวจสอบ	☒ ควบคุมความ เสี่ยงได้ ☐ ควบคุมความ เสี่ยงไม่ได้	-	-	กองคลัง

ลำดับ	ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
26	งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	1.เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบโปรแกรมยังไม่ดีพอ 2.ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในโปรแกรม LTAX GIS	มีช่างแผนที่ภาษีมารับงานแผนที่ภาษีโดยตรง	☐ ควบคุมความเสี่ยงได้ ☒ ควบคุมความเสี่ยงไม่ได้	ไม่มีช่างแผนที่ภาษี	เพิ่มในแผนอัตรากำลัง	กองคลัง
27	งานทะเบียนพาณิชย์	1.เป็นงานถ่ายโอนที่เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่ได้ไปอบรมโดยตรง	ประสานงานกรณีที่มีปัญหางานทะเบียนพาณิชย์ต้องประสานงานกับสำนักงานพัฒนาธุรกิจการค้าจังหวัดพะเยา	☒ ควบคุมความเสี่ยงได้ ☐ ควบคุมความเสี่ยงไม่ได้	-	-	กองคลัง
28	งานทะเบียนพาณิชย์	เอกสารที่มาขออนุญาตจดทะเบียนไม่ครบ,เกิดความล่าช้าในการบันทึกข้อมูล	ตรวจสอบเอกสารให้ครบ	☒ ควบคุมความเสี่ยงได้ ☐ ควบคุมความเสี่ยงไม่ได้	-	-	กองคลัง
29	งานธุรการกองคลัง	1.เขียนหนังสือผิดและส่งต่อผู้รับผิดชอบไม่ตรงกับส่วนงานที่เกี่ยวข้อง 2.ไม่มีเจ้าหน้าที่ธุรการประจำกองคลัง	อ่านและตรวจสอบก่อนที่จะทำการเขียนหนังสือป้องกันการส่งหนังสือผิด	☒ ควบคุมความเสี่ยงได้ ☐ ควบคุมความเสี่ยงไม่ได้	-	-	กองคลัง
30	งานฐานข้อมูลของผู้เสียภาษี(งานจัดเก็บรายได้)	1.ข้อมูลพื้นฐานไม่ตรงกับความเป็นจริง อาทิเช่น ชื่อ-สกุล คำนามหน้า เจ้าของทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบันตลอดจนเบอร์โทรศัพท์ เจ้าของมีการเปลี่ยนแปลงทำให้ไม่สามารถติดต่อเจ้าหน้าที่ของทรัพย์สินได้	ตรวจสอบข้อมูลอยู่เสมอ หากมีผู้มาเสียภาษีก็ควรตรวจสอบข้อมูลพื้นฐานเพื่อเป็นการทบทวนว่าข้อมูลที่มีอยู่ในระบบกับผู้เสียภาษีมีความถูกต้องตรงกัน	☒ ควบคุมความเสี่ยงได้ ☐ ควบคุมความเสี่ยงไม่ได้	-	-	กองคลัง

ลำดับ	ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		2.ระหว่าง นส.3 บางแปลง ไม่สามารถสืบค้นได้ เนื่องจากไม่มีข้อมูลจากกรมที่ดิน 3.ระบบ LTAX ระบบ LTAX GIS และระบบ e-Laas ไม่เชื่อมต่อระบบกันอัตโนมัติ ทำให้การกรอกข้อมูลในแต่ละระบบอาจเกิดความผิดพลาดไม่ตรงกัน					
31	งานบริหารงานโครงการด้านสาธารณสุข	1.การบริหารงานโครงการด้านสาธารณสุขมีความเสี่ยงในความเสี่ยงเนื่องจากมีงานวิชาการที่ทำ MOU กับหน่วยงานต่างๆหลายโครงการและขาดแคลนบุคลากรเฉพาะด้าน 2.มีโครงการ1โครงการเป็นงบอุดหนุนเฉพาะกิจ งบประมาณได้รับโอนช้า	1.ดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ(Action Plan) ที่ตั้งไว้ -สรรหาบุคลากรที่มีความชำนาญเฉพาะทาง เพื่อเข้ามาช่วยเหลืองาน รับโอนบุคลากร ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุข 2.ดำเนินโครงการที่ไม่ต้องรอโอนงบ สามารถทำไปก่อนได้เลย	☐ ควบคุมความเสี่ยงได้ ☒ ควบคุมความเสี่ยงไม่ได้	โครงการที่เป็นงบอุดหนุนเฉพาะกิจไม่สามารถดำเนินการได้ ต้องรอการโอนงบประมาณเท่านั้น	1.จัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณให้เสร็จภายในไตรมาส 3 2.สร้างความเข้าใจกับบุคลากรในหน่วยงานให้เตรียมพร้อมและเร่งเบิกจ่ายงบประมาณโดยเร็วทันทีที่ได้รับการจัดสรร	กองสาธารณสุขฯ
32	งานบริหารกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่	1.โครงการที่ขอรับงบประมาณไม่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์กองทุน 2.ความล่าช้าในการดำเนินโครงการที่อนุมัติไปแล้ว	จัดทำแผนพัฒนาสุขภาพให้เร็วขึ้นและดำเนินการให้เสร็จก่อนสิ้นปีงบประมาณ เพื่อกลั่นกรองโครงการที่จะขอรับงบจากกองทุนให้มีความสอดคล้องกับปัญหาสุขภาพของพื้นที่และวัตถุประสงค์กองทุนฯ	☐ ควบคุมความเสี่ยงได้ ☒ ควบคุมความเสี่ยงไม่ได้	ไม่สามารถดำเนินการควบคุมเรื่องระยะเวลาตามที่ตั้งเป้าหมายไว้ได้ แต่ไม่ได้เสียหาย เนื่องจากยังอยู่ในห้วงเวลาที่สามารถดำเนินการได้	จัดทำแผนปฏิบัติการ Grant Chart เพื่อควบคุมการปฏิบัติงานตลอดปี	กองสาธารณสุขฯ

ลำดับ	ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
33	งานที่ได้รับมอบหมายอื่น ได้แก่ งานที่ทำ MOU กับหน่วยงานภายนอก	ประสิทธิภาพของโครงการเนื่องจาก โครงการที่ทำ MOU มีหลายโครงการ แต่ผู้รับผิดชอบหลักมีคนเดียว	1.เลือกประเด็นงาน/โครงการที่จะทำ 1-2 เรื่อง เพื่อให้สามารถควบคุมคุณภาพโครงการให้มีประสิทธิภาพ 2.เสนอผู้บริหารมอบหมายงานให้ผู้รับผิดชอบงานหลักให้ตรงกับกองหรือส่วนและบุคลากรนั้นๆ	☒ ควบคุมความเสี่ยงได้ ☐ ควบคุมความเสี่ยงไม่ได้	-	-	กองสาธารณสุขฯ
34	งานออกใบอนุญาตกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	1.การขอต่อใบอนุญาตจะต้องยื่นคำขอก่อนใบอนุญาตสิ้นอายุ หากยื่นคำขอต่ออายุใบอนุญาตหลังใบอนุญาตสิ้นอายุแล้ว ต้องดำเนินการขออนุญาตใหม่ 2.การยื่นเอกสารไม่ครบ ทำให้เสียเวลาในการดำเนินงาน	1.ออกหนังสือแจ้งผู้ประกอบการให้มาต่อใบอนุญาตก่อนหมดอายุ 2.บูรณาการร่วมกับผู้นำชุมชนในการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข่าวสารอย่างทั่วถึง	☒ ควบคุมความเสี่ยงได้ ☐ ควบคุมความเสี่ยงไม่ได้	-	-	กองสาธารณสุขฯ
35	งานสร้างเสริมสุขภาพเชิงรุกเพื่อลดภาวะคลอดก่อนกำหนด	ต้องประสานขอข้อมูลในการสำรวจจาก อสม. หรือ รพ. สด.ในพื้นที่ทุกเดือน	การบูรณาการร่วมกันกับภาคีเครือข่ายในตำบลเพื่อให้เกิดระบบการดูแลหญิงตั้งครรภ์เพื่อลดภาวะคลอดก่อนกำหนดที่ยั่งยืนในชุมชน	☐ ควบคุมความเสี่ยงได้ ☒ ควบคุมความเสี่ยงไม่ได้	ไม่สามารถควบคุม อสม./รพ.สต. ให้จัดส่ง จัดส่งข้อมูลได้ตามกำหนด	กำหนดวันส่งข้อมูลให้แน่นอน	กองสาธารณสุขฯ
36	งานป้องกันควบคุมโรคไข้เลือดออก	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพ่นหมอกควันมีจำนวนไม่เพียงพอในกรณีเกิดการระบาดในพื้นที่	จัดหาเจ้าหน้าที่ช่วยปฏิบัติงานเพิ่มกรณีเกิดการระบาด	☐ ควบคุมความเสี่ยงได้ ☒ ควบคุมความเสี่ยงไม่ได้	อสม./ผู้นำ ยังปฏิบัติงานผ่านหมอกควันไม่ถูกวิธี	จัดฝึกอบรม อสม./ผู้นำทั้ง 12 หมู่และบรรจุกิจกรรมลงในโครงการ	กองสาธารณสุขฯ

ลำดับ	ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
37	1.งานธุรการกองสาธารณสุข 2.งานโครงการตามข้อ บัญญัติ ของกองสาธารณสุข 3.งานพัสดุกองสาธารณสุข 4.งานกองทุนหลักประกัน สุขภาพตำบล	1.มีงานอื่นที่ได้รับมอบหมาย มาแทรกทำให้ไม่สามารถ ปฏิบัติงานได้เต็มที่ 2.ผู้มีอำนาจติดภาระกิจ ทำให้ไม่สามารถเซ็น เอกสารครบภายในวันเดียว ได้	1.ดำเนินงานตามระเบียบ 2.ปฏิบัติงานและรายงาน ตามระยะเวลาที่กำหนด 3.ลดการใช้กระดาษให้น้อย ลง	☒ ควบคุมความ เสี่ยงได้ ☐ ควบคุมความ เสี่ยงไม่ได้	-	-	กองสาธารณสุขฯ
38	งานกองทุนหลักประกัน สุขภาพ	1.เครือข่ายอินเทอร์เน็ตไม่ เสถียร 2.โปรแกรมยังมีการ เปลี่ยนแปลงบ่อย 3. มีงานอื่นที่ได้รับมอบ หมายมาแทรกทำให้ไม่ สามารถปฏิบัติงานได้เต็มที่	ปฏิบัติงานและรายงานตาม ระยะเวลาที่กำหนด	☐ ควบคุมความ เสี่ยงได้ ☒ ควบคุมความ เสี่ยงไม่ได้	เครือข่ายอินเทอร์เน็ต ไม่เสถียร	ติดตั้งตัวรับ สัญญาณ อินเทอร์เน็ต	กองสาธารณสุขฯ
39	งานกองทุนLTC	1.เครือข่ายอินเทอร์เน็ตไม่ เสถียร 2.โปรแกรมยังมีการ เปลี่ยนแปลงบ่อย 3. มีงานอื่นที่ได้รับมอบ หมายมาแทรกทำให้ไม่ สามารถปฏิบัติงานได้เต็มที่	ปฏิบัติงานและรายงานตาม ระยะเวลาที่กำหนด	☐ ควบคุมความ เสี่ยงได้ ☒ ควบคุมความ เสี่ยงไม่ได้	1.เครือข่าย อินเทอร์เน็ตไม่เสถียร 2.CM มีการย้าย	1.ติดตั้งตัวรับ สัญญาณ อินเทอร์เน็ต 2.ขอยืมตัว CM จากตำบลข้างเคียง	กองสาธารณสุขฯ

ลำดับ	ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
40	งานสุนัขและแมว	1.มีงานอื่นที่ได้รับมอบหมาย มาแทรกทำให้ไม่สามารถ ปฏิบัติงานได้เต็มที่	ปฏิบัติงานและรายงานตาม ระยะเวลาที่กำหนด	☐ ควบคุมความ เสี่ยงได้ ☒ ควบคุมความ เสี่ยงไม่ได้	งานอื่นๆเข้ามาแทรก	ขอความร่วมมือ บุคลากรภายใน กองสาธารณสุข เข้ามาช่วยกรณี บันทึกข้อมูล	กองสาธารณสุขฯ

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

นายสาคร นาคี๊ะ
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส
วันที่ 27 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2566

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองพะเยา

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส มีการจัดวางองค์ประกอบการควบคุมภายในที่ครบถ้วน ครอบคลุมการปฏิบัติงานของบุคลากรในองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในมีการกำหนดความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่มีอยู่ของแต่ละภารกิจ แต่การประเมินผลการควบคุมภายในยังไม่สอดคล้องกับการควบคุมที่มีอยู่ และยังมีความเสี่ยงที่มีอยู่เนื่องจากการดำเนินงานที่ไม่แล้วเสร็จตามการควบคุมภายในที่วางไว้ จึงเห็นควรให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินการจัดการความเสี่ยงที่ยังมีอยู่โดยการปรับปรุงการควบคุมภายในของภารกิจในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ต่อไป เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภารกิจ การควบคุมดูแลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ลายมือชื่อ

(นายชัยกฤต วิชัยโน)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส

ที่ ๑๘๔ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่ง เพื่อดำเนินการด้านการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังต่อไปนี้

๑) นายสาคร	นาดีะ	นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส	ประธานคณะทำงาน
๒) นายพิสิษฐ์	ใจพันธุ์	รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส	คณะทำงานฯ
๓) นายภาคภูมิ	ไชยขัติย์	รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส	คณะทำงานฯ
๔) นางชไมมาศ	มอญแก้ว	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส	คณะทำงานฯ
๕) นางล่อ	มหารรรณศรี	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	คณะทำงานฯ
๖) นางรัตนารณ	วรรณแก้ว	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงานฯ
๗) นายหัสต์กมล	เครือคำ	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะทำงานฯ
๘) นายประวิทย์	อาจหาญ	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงานฯ
๙) นางสาวสุตา	เมืองมา	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑๘ พฤษภาคม ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสาคร นาดีะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส