



ที่ อบ ๗๕๑๐๑/๗/๗๒

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลกุศกร
อำเภอตระการพืชผล อบ ๓๔๑๓๐

๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

เรียน นายอำเภอตระการพืชผล

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน. จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ประกอบ
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการ
ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ให้หน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลการ
ควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วัน
สิ้นปีงบประมาณ หรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี และข้อ ๑๐ ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด
รวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรส่วนท้องถิ่นที่ได้รับตามข้อ ๙ วรรคสาม
(กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล) และวรรคสี่ (กรณีเทศบาลเมือง เทศบาลนคร และองค์การ
บริหารส่วนจังหวัด) มาจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด
แล้วเสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดภายใน ๑๕๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ และสำเนาให้กรมส่งเสริมการ
ปกครองท้องถิ่นทราบด้วย นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลกุศกร ได้ดำเนินการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน
และการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบมา
พร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายศักดิ์ เป็ถียวจิตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ปฏิบัติหน้าที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุศกร

๒๕/๑๐/๖๔
๗๕.๕๗๖

สำนักงานปลัด

โทร.๐ - ๔๕๔๒-๕๕๖๔

โทรสาร.๐ - ๔๕๔๒-๕๐๒๗

ร่าง.....
พิมพ์.....
ทาน.....
ตรวจ.....
หน้า.....
ส่วน.....
ปลัด.....

“นครแห่งธรรม นครแห่งเทียน นครแห่งการพัฒนา นครแห่งความฮักแพง”

การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลกุศกร

อำเภอตระการพืชผล จังหวัดอุบลราชธานี

๑. แบบ ปค.๑
๒. แบบ ปค.๔
๓. แบบ ปค.๕
๔. แบบ ปค.๖

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกุศกรหน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่น ซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลกุศกรทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีความซื่อสัตย์และโปร่งใส ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประชาชนดีต่ออย่างแท้จริง คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกุศกร หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้ จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนใน เขตองค์การบริหารส่วนตำบลกุศกรและประเทศชาติโดยรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลกุศกร
ตุลาคม ๒๕๖๔

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอตระการพืชผล

องค์การบริหารส่วนตำบลภูซucker ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด
ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของ
หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้าน
การรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ
ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลภูซucker เห็นว่า การควบคุม
ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้
การกำกับดูแลของ นายอำเภอตระการพืชผล.

ลายมือชื่อ

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๑๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยง
ดังกล่าวในงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในงบประมาณหรือ
ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑.....กิจกรรมด้านเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน.....
 - ๑.๒.....กิจกรรมด้านลูกหนี้อื่น (เงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน).....
 - ๑.๓กิจกรรมด้านการพัฒนารายได้และจัดเก็บรายได้.....
 - ๑.๔.....กิจกรรมด้านการนำแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี.....
 - ๑.๕ ...กิจกรรมด้านการพัฒนาและส่งเสริมศักยภาพของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก.....
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑.....ด้านการบริหารงานบุคคล.....
 - ๒.๒.....ด้านงานสารบรรณ.....

องค์การบริหารส่วนตำบลกุศกร อำเภอตระการพืชผล จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชน มีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ค่อยมีความเข้าใจ และให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทางการคิดเห็นหรือ ปัญหาความต้องการ ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและ สมาชิกสภา อบต. ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและ ภายนอก คือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน</p> <p>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลง เลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของ เรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้า ในการสืบค้น</p> <p>กองคลัง</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ คือ การจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ ครบถ้วน ทำให้การจัดเก็บภาษีของเจ้าหน้าที่ยังไม่ ครอบคลุม และข้อมูลผู้เสียภาษีมีความคลาดเคลื่อน กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ มี เพียงผู้ช่วย ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างและระบบการ ควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่าย และแก้ไขอยู่บ่อยครั้ง</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษี และผู้เสียภาษี บางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ทำให้มีภาษีค้างชำระ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เกิดจาก</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลกุศกร ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จาก สำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ ๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐาน การควบคุมภายใน พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของสำนักปลัด อบต. กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ข้อเสนอ จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลกุศกร ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลกุศกร อำเภอตระการพืชผล จังหวัดอุบลราชธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>รัฐบาลออกระเบียบกฎหมายใหม่ที่มาบังคับ ใช้มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย อีกทั้งไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงจึงทำให้การทะเบียนคุมยังไม่ค่อยเรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน</p> <p>กองช่าง</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเป็นผู้ช่วยปฏิบัติงานเพียงคนเดียว ขาดผู้ให้คำปรึกษา อาจขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ ถูกต้อง กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เนื่องจากในกองช่างไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง จึงต้องขอความอนุเคราะห์ช่างจากหน่วยงานอื่นงานที่ ปฏิบัติงาน จึงล่าช้า เจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลงานก่อสร้างไม่ครอบคลุมไม่ได้ลงมาตรวจงานสม่ำเสมอ ทำให้ต้อง แก้ไขงาน ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมกัน ดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน</p> <p>กองการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา เป็น ความเสี่ยงที่เกิดจาก“สภาพแวดล้อมภายใน” ด้านสถานที่ ภายในบริเวณ ศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียง บางส่วน สถานที่คับแคบ บุคลากรไม่เพียงพอ ต่อปริมาณ งานที่กองต้องรับผิดชอบ</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมี ส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่น ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้าน พบว่า มีความ เสี่ยงน้อย เนื่องจากชาวบ้านยังขาดการให้ความร่วมมือ ในการเสนอโครงการ/ กิจกรรม อีกทั้งทัศนคติของ ประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะ รับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง กิจกรรมป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของ ยา เสพ ติดในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ ผู้ปกครอง ขาด ความอบอุ่นในครอบครัวและความอยาก ร้อยากหลง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่ กล้ายอมรับและให้ข้อมูล หรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพยาหรือค้ายา เสพ ติด ซึ่งโอกาสในการดำ เนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นไปด้วยความยากลำ บาก เนื่องจาก หน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของ ประชาชนในพื้นที่</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลกุศกร อำเภอตระการพืชผล จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมี ส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการ วางแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้า ร่วมจัดทำประชาคม เช่น การยกย่องผู้มาร่วมกิจกรรมที่ มีข้อเสนอแนะมากที่สุด</p> <p>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำ หนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง และนำเสนอให้แต่ละส่วนเก็บไว้</p> <p>กิจกรรมกิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยง อย่างต่อเนื่อง, ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็น ประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยา เสพติด เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดใน โรงเรียน และจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนัก เกี่ยวกับยาเสพติด</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลกุศกร อำเภอตระการพืชผล จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ให้เจ้าหน้าที่จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ให้ครบถ้วน ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้มากขึ้นของ ประชาชนในพื้นที่</p> <p>สำนักงานปลัด</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ บังคับเสี่ยงจากการลงเลขหนังสือรับ - ส่ง คำสั่ง และประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือ ที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำ สำเนา คู่มือฯ ให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบ ว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการ สืบค้น</p> <p>กองคลัง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน การจัดเก็บภาษีไม่ครอบคลุม ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การละเว้นการปฏิบัติ ตามระเบียบที่กฎหมาย หนังสือ สั่งการ และมติรัฐมนตรีของเจ้าหน้าที่ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติ เบิกจ่ายเงิน งบประมาณ มีเจ้าหน้าที่เพียงพอในการปฏิบัติงาน มีการ ตรวจสอบเอกสารหลักฐานก่อนการเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>กองช่าง</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า การตั้ง งบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุอุปกรณ์ ไม่เพียงพอต่อความ ต้องการ การซื้อสินค้าในราคาแพง และอายุการใช้งานนาน ซึ่ง จำเป็นต้อง ประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง ขาดเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบโดยตรง บางครั้งผู้ช่วยไม่ได้ศึกษา ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตาม หลักของการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้า สาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัว ผู้ปฏิบัติงานและ ประชาชนในพื้นที่ได้</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลกุสุตร อำเภอดงหลวง จังหวัดอุบลราชธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของ ประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสีย งบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษาเกิดความเสียหายจากสภาพแวดล้อมภายในคือ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน อาคารคับแคบ สถานที่ไม่พอใช้สำหรับการจัดกิจกรรมนันทนาการ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากบุคลากรทางการศึกษาที่ปฏิบัติงานของงานด้าน การศึกษาฯ กังวลว่า ถ้าปฏิบัติงานไปแล้วจะถูกต้องตาม ระเบียบหรือไม่</p> <p>สำนักงานปลัด</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมี ส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการ วางแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้า ร่วมจัดทำประชาคม เช่น การยกย่องผู้มาร่วมกิจกรรมที่ มีข้อเสนอแนะมากที่สุด กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง และสำเนาให้แต่ละส่วนเก็บไว้ กิจกรรมกิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง, ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็น ประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดใน โรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนัก เกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p>กองคลัง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ให้เจ้าหน้าที่จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลกุศกร อำเภอตระการพืชผล จังหวัดอุบลราชธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ สอบถามอัตรากำลัง เพื่อจัดสรรให้เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและให้ ศึกษาระเบียบกฎหมายให้เข้าใจ</p> <p>กองช่าง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ ใช้ อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้นส่งเสริมและ พัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการ เฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง กิจกรรมด้าน งานก่อสร้าง กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รู้ บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างใน พื้นที่ ของตนเองอีกทางหนึ่ง</p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมงานบริหารการศึกษา ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพ ผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น จัดทำแผนการ พัฒนาศูนย์พัฒนา เด็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอนจัดหา สถานที่ก่อสร้าง อาคารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ดียิ่งขึ้น กิจกรรมด้าน การส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีค าสั่งแบ่งงานภายใน ส่วนการศึกษาฯแบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคน ัจเจนส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน กาทำงาน สำนักงานปลัด</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงาน สำนักงานปลัด มีการติดตามข้อมูล ข่าวสาร หนังสือ ส่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทัน ต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยัง ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ ความร่วมมือในการดำเนิน กิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๒. การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น (๑) การ ติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่ายห้านัก/ฝ่าย ที่ รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับ หนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน (๒) การติดต่อ ประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามา</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลฤๅศกร อำเภอดุสิตจังหวัดอยุธยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>ประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และ โทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน</p> <p>กองคลัง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. การติดต่อประสานงานกับบุคคลภายนอก เช่นการยื่น แบบ ทางอินเทอร์เน็ต การประสานกับผู้ที่มีหน้าที่ชำระภาษี ลูกหนี้ ค้าง ชำระ การประสานในเรื่องข้อกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ ทาง โทรศัพท์ โทรสาร หรือทางอินเทอร์เน็ตประชาชนในพื้นที่อย่าง แท้จริง โดยทางโทรศัพท์และ โทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน ารติดต่อประสานงานกับบุคคลภายนอก เช่นการยื่น แบบทาง อินเทอร์เน็ต การประสานกับผู้ที่มีหน้าที่ชำระภาษี ลูกหนี้ ค้าง ชำระ การประสานในเรื่องข้อกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ ทาง โทรศัพท์ โทรสาร หรือทางอินเทอร์เน็ต</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์การจัดซื้อจัดจ้าง ในเขตพัฒนา พิเศษเฉพาะ กิจ โดยการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีคัดเลือก ตามพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ทาง เว็บไซต์ และควรแจ้งให้ บุคลากรในองค์การบริหารส่วนตำบล ทราบถึง ระเบียบ กฎหมาย การเงิน พัสดุ ที่เปลี่ยนแปลงใหม่ ๆ</p> <p>กองช่าง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสม และช่วย ตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบ สารสนเทศอยู่เสมอ</p> <p>๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่ง ภายในและ ภายนอกที่เหมาะสม</p> <p>๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับ งานตามหน้าที่ ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจน และทันเวลา</p> <p>๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์ และความเข้าใจ ที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่ เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่าง ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับ ชั้นความลับของ ข้อมูลและบุคคลที่ควร ภายในและภายนอกที่</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลกุสุกร อำเภอตระการพืชผล จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>๑. มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละ กิจกรรมอย่าง ต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>๒. มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการ ดำเนินงาน และมีการ ปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการ ปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่าง สม่าเสมอและตลอดเวลา</p> <p>๓. มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่าง แผนการปฏิบัติงานใน แต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ ถูกต้อง สอดคล้องกัน</p> <p>วงการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>๑. มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละ กิจกรรมอย่าง ต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>๒. มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการ ดำเนินงาน และมีการ ปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการ ปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่าง สม่าเสมอและตลอดเวลา</p> <p>๓. มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่าง แผนการปฏิบัติงานใน แต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ ถูกต้อง สอดคล้องกัน</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลกุสุกร อำเภอตระการพืชผล จังหวัดอุบลราชธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้น ความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ</p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการ ปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมใน การพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงความต้องการของ ประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ ประชาชนในพื้นที่</p> <p>๓. ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร การติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>๑. มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละ กิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>๒. มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการ ดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการ ปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</p> <p>๓. มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่าง แผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ ถูกต้อง สอดคล้องกัน</p> <p>กองคลัง</p> <p>๕. การติดตามการประเมินผล</p> <p>๑. มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละ กิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>๒. มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการ ดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการ ปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</p> <p>๓. มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่าง แผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ ถูกต้อง สอดคล้องกัน</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลกุศกร อำเภอตระการพืชผล จังหวัดอุบลราชธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลกุศกร อำเภอตระการพืชผล จังหวัดอุบลราชธานี ประเมิน องค์ประกอบ ควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมี ประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมี จุดอ่อนที่ต้องจัดทำ แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑) กิจกรรมการจัดทำ ประชาคมเพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชาชน เข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของ ประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด เนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่า เป็นหน้าที่ของ ผู้นำ ท้องถิ่น สมาชิกสภา

๒) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชน ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้งเบาะแส วัยรุ่น อยากทดลอง ขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อ-แม่ ผู้ปกครอง

๓) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ การลงทะเบียนรับ - ส่ง คำ สงและประกาศ บางเรื่อง เจ้าของเรื่องมา ลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำ สำเนาฉบับให้ไว้กับ อธิการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่า เป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น

๔) กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บ รายได้การจัดทำ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้การจัดเก็บภาษีมีความคลาดเคลื่อน

๕) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการปฏิบัติงานด้านพัสดุ มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง และระบบควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่าย

๖) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๗) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับปริมาณ งานที่ปฏิบัติเจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลงานก่อสร้างไม่ทั่วถึงทำให้ต้องแก้ไขงานบ่อย ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน

๘) กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก“สภาพแวดล้อม ภายใน” ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ บุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่กองต้องรับผิดชอบ ประชาชนทั้งตำบล

ตำแหน่ง

(นายศักดิ์ดา เปลี้วจิตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ปฏิบัติหน้าที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุศกร

วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกุศกร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียหายที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑.กิจกรรม</p> <p>-การจัดทำประชาคม เพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมใน การพัฒนา ท้องถิ่น</p> <p>วิสาหกิจ - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่น ได้อย่างแท้จริง</p>	<p>๑. ประชาชนไม่ ค่อยให้ ความสนใจ ในการประชุม ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อ จัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. ไม่มีการเสนอ แนวโครงการ/ กิจกรรม ที่ ต้องการแก้ไข ปรับปรุงใน ชุมชน</p>	<p>๑.มีการ ประชาสัมพันธ์ ผ่านที่ประชุม ประจำเดือน , ส่ง หนังสือราชการให้ ประชาชนทราบ และ เข้าร่วม กิจกรรมทุกครั้ง</p>	<p>๑.มีบันทึกรายงาน การประชุมที่ระบุ รายชื่อผู้เข้าร่วม ประชุมแต่ละ หมู่บ้าน</p> <p>๒.ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือ ในการติดตาม ผลรวม ทั้งระบบ สารสนเทศเพื่อ การ สื่อสาร ทั้งหมดที่มี</p>	<p>๑. ประชาชน ยัง ไม่ค่อย เข้าใจและ เห็นผลดีของการ ร่วมประชุม ประชาคม</p>	<p>๑.ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมที่ลงพื้นที่ ให้ ประชาชนตระหนักเห็น ความสำคัญ ของการมี ส่วนร่วมในการวางแผน พัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. สร้างแรงจูงใจในการ เข้าร่วมจัดทำ ประชาคม เช่น การจับ สลากรางวัล สำหรับผู้ มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น</p>	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกุศกร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม - กิจกรรมป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่ม ประชาชนทุก เพศ ทุกวัย	๑. มีการแพร่ ระบาดของ ยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชน ไม่ให้ความร่วมมือ ในการแจ้ง เบาะแสผู้ค้าผู้เสพ เสี่ยง	๑.ส่งเสริมกิจกรรม เด็กและเยาวชน ด้าน กีฬาอย่าง ต่อเนื่อง ๒. ตรวจหาสาร เสพ ติดในกลุ่ม เสี่ยง	๑.มีการควบคุม แต่ยังไม่ทั่วถึง	๑. มีการแพร่ ระบาดของยา เสพ ติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ ในการแจ้งเบาะแส ผู้ค้าผู้เสพ	๑. จัดให้มีการ อบรมเฝ้าระวังของยา เสพติด ในกลุ่ม เสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริม กิจกรรมที่ใช้เวลา ว่างให้เป็น ประโยชน์แก่ ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่น กีฬา ด่านยาเสพติด ๓. จัดกิจกรรม ตรวจสารเสพติด ใน โรงเรียนและ จุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้าง ความ ตระหนักเกี่ยวกับ ยาเสพติด	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลฤๅคร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม - งานสารบรรณ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้งานสารบรรณ เกิด ความเป็นระบบ สามารถ สื่อสารได้ สะดวก รวดเร็ว	๑. ยังมีปัญหา ความล่าช้าใน การ ค้นหาหนังสือ เจ้าหน้าที่ ขาด ความรู้ ทักษะและ ประสบการณ์ เนื่องจากรณี การใช้ ระบบ อิเล็กทรอนิกส์ ใน รับ-ส่ง ค้นหา หนังสือ	๑. แจ้งในที่ประชุม ผู้บริหาร พนักงาน เกี่ยวกับการลงเลข หนังสือรับ-ส่ง ประกาศ คำสั่ง ต่างๆ ให้ธุรการ กลางเป็น ผู้ออก เลขส่ง พร้อม เจ้าของเรื่องนำ เอกสารให้ธุรการ กลางจัดเก็บไว้	๑. มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักงาน ปลัด ในการทำงาน ดูแลอย่างสม่ำเสมอ	๑. ยังมีปัญหา ความล่าช้าใน การ ค้นหาหนังสือ เจ้าหน้าที่ ขาด ความรู้ ทักษะและ ประสบการณ์ เนื่องจากรณี การใช้ ระบบ อิเล็กทรอนิกส์ ใน รับ-ส่ง ค้นหา หนังสือ	๑. ให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้าน ธุรการ ติดตาม และนำหนังสือจาก ผู้รับผิดชอบ งาน นั้นๆ มาเก็บไว้ที่ ส่วนกลาง	สำนักปลัด

ลงชื่อ



(นางสาวไพจิตร อารมณ์ศรี)

หัวหน้าสำนักปลัด


วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลฤๅษการ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ภารกิจกรม - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บ รายได้มีวิธีการและ หลักเกณฑ์ การ จัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ เป็นไป ๓๕ แผนพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ที่ถูกต้อง ครบถ้วน ตาม บัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่ จัดเก็บมาลงบัญชี	๑. แผนที่ภาษีและ ทะเบียน ทรัพย์สิน ไม่ครบถ้วน ๒. ผู้มีหน้าที่ชำระ ภาษีไม่ให้ ความ ร่วมมือ ๓. พื้นที่มีขนาด ใหญ่ ๔.เจ้าหน้าที่มีน้อย และมีงานประจำ	๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายใน กองคลัง ฝ่ายจัดเก็บรายได้	๑. ให้ผู้อำนวยการ กำกับเจ้าหน้าที่ เร่งรัดติดตาม ลูกหนี้ภาษี ๒. การจัดทำ แผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้	๑. แผนที่ภาษีและ ทะเบียน ทรัพย์สิน ไม่ครบถ้วน ๒. ผู้มีหน้าที่ชำระ ภาษีไม่ให้ ความ ร่วมมือ ๓. พื้นที่มีขนาด ใหญ่ ๔. เจ้าหน้าที่มี น้อยและมีงาน ประจำ	๑. จัดทำ โครงการ แผนภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ให้ครบถ้วน ๒. จัดทำ แผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ ๓. ประชาสัมพันธ์ การจัดเก็บภาษี เพิ่มขึ้น	- กองคลัง -กอง ช่าง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลฤๅษกร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม -งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริการพัสดุสอดคล้องกับ แผนการใช้จ่ายเงิน และแผนการจัดซื้อ จัดจ้าง ๒. เพื่อให้มีการจัดทำ การควบคุม รายรับ -รายจ่าย วัตถุประสงค์ การ ดูแลรักษาครุภัณฑ์ และการ ตรวจสอบ พัสดุประจำปี ๓. เพื่อให้การบริการพัสดุเป็นไปตาม พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการและมติคณะรัฐมนตรี	๑. เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน ๒. ความรู้ความเข้าใจ ด้าน พัสดุของ บุคลากร	๑. คำสั่งแบ่งงาน ภายในในกองคลัง แต่งตั้งไว้	๑. ให้ผู้อำนวยการ กำกับเจ้าหน้าที่ ติดตามดูแลงาน ทะเบียนทรัพย์สิน โดยเคร่งครัด	๑. เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน ๒. ความรู้ความเข้าใจ ด้าน พัสดุของ บุคลากร	๑. ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบได้รับการ ฝึกอบรมและให้ศึกษา หนังสือสั่งการ และคู่มือ ให้ดีก่อนลงมือปฏิบัติ	-กองคลัง

ลงชื่อ  (นางวิลาสินี ศิลา)
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๔

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลฤๅษการ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มี อยู่	การประเมินผล การ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรม</p> <p>- งานบริหารการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่องานบริหารการศึกษาและงาน ส่งเสริมการศึกษา เป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามข้อกำหนด กำนหนด</p>	<p>๑. การจัดการ ศึกษาปฐมวัย ยัง ไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>๒. บุคลากรที่เป็น พนักงาน จ้างยัง ขาดประสบการณ์ ด้าน การสอนเด็ก อนุบาล</p> <p>๓. ด้านสถานที่ ภายใน บริเวณ ศูนย์ ๆ มีการปรับปรุง เพียงบางส่วน</p> <p>สถานที่คับแคบ</p>	<p>๑. จัดทำแผนการ พัฒนาศูนย์เด็กให้ครอบคลุม ทั้งด้าน การเรียน การสอน</p> <p>๒. มีมาตรฐานการ ศึกษาระดับปฐมวัย</p> <p>๓. มีการจัดทำ แผนการพัฒนา ศูนย์ เด็กทั้งด้าน การเรียนการสอน</p> <p>แผนพัฒนาการศึกษา ๔ ปี แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ</p> <p>แผน ปฏิบัติการ ประจำปีการศึกษา ๖๖</p> <p>แผนจัด การเรียนรู้</p> <p>ประสบการณ์ การเรียนรู้</p>	<p>๑. การจัดการศึกษา ปฐมวัย ยังไม่ได้ มาตรฐาน</p> <p>๒. บุคลากรที่เป็น พนักงาน จ้างยังขาด ประสบการณ์ด้าน การ สอนเด็กอนุบาล</p> <p>๓. ด้านสถานที่ ภายใน บริเวณศูนย์ฯ มีการ ปรับปรุงเพียง บางส่วน สถานที่คับ แคบ</p>	<p>๑. การจัดการศึกษา ปฐมวัย ยังไม่ได้ มาตรฐาน</p> <p>๒. บุคลากรที่เป็น พนักงาน จ้างยังขาด ประสบการณ์ด้าน การ สอนเด็กอนุบาล</p> <p>๓. ด้านสถานที่ ภายใน บริเวณศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียง บางส่วน สถานที่คับ แคบ</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ด้าน ต่าง ๆ เพื่อ พัฒนาศักยภาพ ของผู้ดูแล เด็กให้ มีทักษะมากขึ้น ๒. จัดหาอุปกรณ์ สำหรับพัฒนาการ ด้านสนามเด็กเล่น ๓. รื้อถอนสิ่งปลูก สร้างที่กีดขวาง เพื่อ ปรับปรุง สถานที่ให้ กว้างขวางขึ้น</p>	<p>กอง การ ศึกษา</p>

ลงชื่อ

(นางวิญญาดา นาคสุด)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๔

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลตุ๊กตร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียหายที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม - ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิด ความรับผิดชอบต่องานที่ ได้รับ มอบหมาย - เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพของงาน และเกิด ประโยชน์อย่างสูงสุด	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ใน การซ่อมแซมไฟ ฟ้ายังไม่ครบถ้วน ๒. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ เรื่องการ ไฟฟ้าให้ถูกต้อง ตามหลักการของ การ ไฟฟ้าส่วน ภูมิภาค	๑. มีการจัดทำ บัญชี เบิกจ่ายทุก ครั้ง ๒. มีการ ตรวจสอบอุปกรณ์ ตรวจสายโทรมาส	๑. การควบคุมที่มี อยู่ยังไม่ครอบคลุม ๒. มีการ ตรวจสอบอุปกรณ์ ทุกรายไตรมาส	๑. อุปกรณ์ ที่ใช้ใน การซ่อมแซม ไฟฟ้า ยังไม่ ครบถ้วน ๒. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ เรื่องการ ไฟฟ้าให้ถูกต้อง ตาม หลักของการไฟฟ้า ส่วน ภูมิภาค	๑. จัดสรร งบประมาณให้ สอดคล้องกับ อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ทันสมัย มีอายุ การใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ๒. ส่งเสริมและ พัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ด้านไฟฟ้าเป็น การเฉพาะ ทาง และศึกษา ระเบียบ หลักเกณฑ์ ของ หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องอยู่ เสมอ	- กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลฤๅษี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรม - ด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแล รักษาและสนองต่อความต้องการ ของ ประชาชนอย่างทั่วถึง	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ใน การซ่อมแซมไฟ ฟ้ายังไม่ครบถ้วน ๒. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้เรื่องการ ไฟฟ้าให้ถูกต้อง ตามหลักของการ ไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	๑. มีการจัดทำ บัญชีเบิกจ่ายทุก ครั้ง	๑. การควบคุมที่มี อยู่ยังไม่ครอบคลุม ๒. มีการ ตรวจสอบอุปกรณ์ ทุกรายไตรมาส	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ใน การซ่อมแซม ไฟฟ้า ยังไม่ ครบถ้วน ๒. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ เรื่องการ ไฟฟ้าให้ถูกต้อง ตาม หลักของการไฟฟ้า ส่วน ภูมิภาค	๑. จัดสรรงบประมาณ ให้สอดคล้องกับ อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้ นานยิ่งขึ้น ๒. ส่งเสริมและพัฒนา ให้เจ้าหน้าที่เข้า รับ การอบรมด้านไฟฟ้า เป็นการเฉพาะ ทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอ	-กองช่าง

ลงชื่อ


 (นายภิญโญ แสนทวิสุข)
 ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๔

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายอำเภอตระการพืชผล

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลูกศกร ได้สอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่สอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่าง สมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มี ประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การ บริหารส่วนตำบลลูกศกร มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ..... 
ตำแหน่ง..... นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ.....
วันที่..... ๒ เดือน..... ตุลาคม..... พ.ศ. ...๒๕๖๔.....

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยง ดังกล่าวในเชิงประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้
อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในเชิงประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

- ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑.....
 - ๑.๒.....
- ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑.....
 - ๒.๒.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลลูกศร อำเภอตระการพืชผล จังหวัดอุบลราชธานี

ที่ อบ ๗๕๑๐๑ /

วันที่ ๑๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการเข้าตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายกอง้องการบริหารส่วนตำบลลูกศร

ตามที่ ตรวจสอบภายในเข้าตรวจแผนการดำเนินโครงการของหน่วยราชการในสังกัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ระหว่างวันที่ ๑ เมษายน - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ นั้น

บัดนี้ ตรวจสอบภายในได้ทำการตรวจสอบเสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้ว และได้รับความร่วมมือจากผู้รับผิดชอบเป็นอย่างดี ทำให้การดำเนินงานสำเร็จลุล่วง บรรลุวัตถุประสงค์ ดังนั้น ตรวจสอบภายในจึงขอแจ้งรายงานผลการเข้าตรวจสอบดังกล่าว รายละเอียดตามแนบท้ายบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางพิกุล เข้มพันธ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)

(นายศักดิ์ดา เปลี๋ยวจิตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูกศร

ปฏิบัติหน้าที่ นายกอง้องการบริหารส่วนตำบลลูกศร

คำนำ

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของหน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลกุศกร จัดทำขึ้นเพื่อรวบรวมรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบ ซึ่งประกอบด้วย

๑. บทนำ
๒. ความสำคัญและประโยชน์ของการตรวจสอบภายใน
๓. ข้อมูลหน่วยงาน
๔. ผลการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
๕. แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ซึ่งได้รับความร่วมมือจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ทุกสำนัก/กอง เป็นอย่างดี ผู้จัดทำหวังเป็นอย่างยิ่งว่า รายงานฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานต่อไป

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลกุศกร

สารบัญ

	หน้า
บทนำ ความสำคัญและประโยชน์ของการตรวจสอบภายใน	๔
ส่วนที่ ๑ ข้อมูลหน่วยงาน	
วิสัยทัศน์	๖
พันธกิจ	๖
โครงสร้างและอัตรากำลัง	๖
หน่วยรับตรวจ	๖
ส่วนที่ ๒ ผลการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	
การตรวจสอบประจำปี	๗
สรุปผลการตรวจสอบ	๘

บทนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นกิจกรรมการให้หลักประกันอย่างเที่ยงธรรม และการให้คำปรึกษา อย่างเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานขององค์กรให้ดีขึ้น การตรวจสอบภายใน ช่วยให้องค์กรบรรลุถึงเป้าหมายที่วางไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบและเป็นระเบียบ

การตรวจสอบภายในตามแผนงาน เป็นการดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญ ที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหาร ส่วนตำบลทุกศกรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่ แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นเป็นตอน ถูกต้องตามระเบียบและ กฎหมายที่กำหนด โดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำผลการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของ กระบวนการบริหาร เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ ชัดเจน ดังนั้น การตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐาน ประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลทุกศกร มีความถูกต้องและเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของทางราชการ

ความสำคัญและประโยชน์ของการตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายในเป็นการให้ข้อมูลแก่ฝ่ายบริหาร และเป็นหลักประกันองค์กรในด้านการ ประเมินประสิทธิผลและประสิทธิภาพของกระบวนการควบคุมภายในที่เหมาะสม ทั้งในด้านการเงินและการ บริหารงาน เพื่อส่งเสริมการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร รวมทั้งการเป็นที่ปรึกษา ประหยัดและคุ้มค่า ซึ่งการตรวจสอบภายในมีส่วนผลักดันความสำเร็จดังกล่าว ดังนี้

๑. ส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี มีความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน ป้องกันการ ประพฤติมิชอบหรือการทุจริต เป็นการลดทอนความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจนทำให้การ ดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์
๒. ส่งเสริมให้เกิดการบันทึกบัญชี และรายงานตามหน้าที่รับผิดชอบ ทำให้องค์กรได้ข้อมูล และรายงานตามหน้าที่ที่รับผิดชอบ เป็นพื้นฐานหลักของความโปร่งใสและสามารถ ตรวจสอบได้
๓. ส่งเสริมให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงานขององค์กร เนื่องจากการ ตรวจสอบภายในเป็นการประเมินวิเคราะห์ เปรียบเทียบข้อมูลทุกด้านในการปฏิบัติงาน จึง เป็นข้อมูลที่สำคัญที่ช่วยปรับปรุงระบบงานให้สะดวก รัดกุม ช่วยลดเวลาและค่าใช้จ่าย รวมทั้งเป็นสื่อกลางระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติ ในการประสาน ลดปัญหาความไม่เข้าใจ นโยบาย

๔. เป็นมาตรการถ่วงดุลแห่งอำนาจ ส่งเสริมให้เกิดการจัดสรรการใช้ทรัพยากรขององค์กร เป็นไปอย่างเหมาะสม ตามลำดับความสำคัญ เพื่อให้ได้ผลงานที่เป็นประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร
๕. ให้สัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าของการประพตมิชอบหรือการทุจริตในองค์กร ลดโอกาสความร้ายแรงและความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งเพิ่มโอกาสของความสำเร็จของงาน

ส่วนที่ ๑ ข้อมูลหน่วยงาน

ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลลุมพุกฯ กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานอิสระ ไม่ขึ้นอยู่กับส่วนใด แต่ขึ้นตรงต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เป็นหน่วยงานที่ตรวจสอบ รายงานผลและเสนอแนะแนวทางการปรับปรุง เพื่อการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลลุมพุกฯ ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และสนับสนุนข้อมูลแก่ฝ่ายบริหาร เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุด รวมทั้งสนับสนุนให้ทุกหน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยงและมีระบบการควบคุมภายในที่ดี

วิสัยทัศน์ (Vision)

“ติดตามและตรวจสอบ สนับสนุนข้อมูล ลดความเสี่ยงการทุจริต”

พันธกิจ (Mission)

๑. ติดตาม ตรวจสอบ รายงานผลและเสนอแนะแนวทางการปรับปรุง เพื่อการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลลุมพุกฯ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๒. สนับสนุนข้อมูลแก่ฝ่ายบริหาร เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุด
๓. สนับสนุนให้ทุกหน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยงและมีระบบการควบคุมภายในที่ดี เพื่อลดความเสี่ยงการทุจริตในองค์กร

โครงสร้างและอัตรากำลัง

หน่วยตรวจสอบภายใน มีอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ ๑ คน คือ นางพิกุล เข้มพันธ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

หน่วยรับตรวจ

๑. สำนักปลัด
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ

ส่วนที่ ๒ ผลการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

การตรวจสอบประจำปี

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี รายงานสถานะการเงินและอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง)
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ว่าได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการและมาตรการต่าง ๆ ตามที่กำหนดหรือไม่
๓. เพื่อตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ว่ามีความเพียงพอ เหมาะสม รัดกุม หรือไม่ โดยสามารถลดข้อบกพร่องความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามภารกิจ หรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัด คำรับรองการปฏิบัติราชการ และเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีหรือไม่ ตลอดจนยังสามารถให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไข การปฏิบัติราชการต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด มีประโยชน์และคุ้มค่า รวมทั้งช่วยป้องกันและสร้างภูมิคุ้มกันไม่ให้เกิดการรั่วไหล การสูญเสีย การทุจริต หรือไม่ให้เกิดความเสียหายกับการบริหารราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลกุศกรได้
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ หรือผู้บริหารสูงสุดและผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจ แก้ไข ข้อบกพร่องได้ทันเวลา ก่อนที่ สตง. ปปช. ผู้กำกับดูแล สภากองการบริหารส่วนตำบลกุศกร และประชาชน ตรวจสอบ
๖. เพื่อส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. หน่วยรับตรวจ
 - (๑) สำนักปลัด
 - (๒) กองคลัง
 - (๓) กองช่าง
 - (๔) กองการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ

๒. เรื่องที่ตรวจสอบ

- (๑) การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
- (๒) กิจกรรมด้านกฎหมาย
- (๓) กิจกรรมการจัดทำประชาคม
- (๔) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด
- (๕) การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง
- (๖) การทำสัญญาและหลักประกัน
- (๗) ด้านการตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน
- (๘) ด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-laas)
- (๙) ด้านการจัดเก็บรายได้
- (๑๐) การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร
- (๑๑) การบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- (๑๒) การควบคุมและเก็บรักษาพัสดุ

สรุปผลการตรวจสอบ

สำนักปลัดฯ

๑. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ

มีการปฏิบัติงานตามหน้าที่ ตามวิธีปฏิบัติ มีขั้นตอนการดำเนินการที่ถูกต้องตามแบบแผน ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. กิจกรรมด้านกฎหมาย

มีการปรับปรุงแบ่งงานที่ชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ปลูกจิตสำนึกให้เจ้าหน้าที่ที่มีความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อประโยชน์ของทางราชการมากขึ้น และจัดให้มีระบบการตอบคำถามการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียน ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน

๓. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม

มีการประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎ/ข้อบังคับ ให้ประชาชนเข้าร่วมอย่างน้อยครัวเรือนละ ๑ คน หากไม่เข้าร่วมการประชุมจะเกิดผลเสียอย่างไร หรือมีบทกำหนดโทษอย่างไรบ้าง เป็นต้น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมการจัดทำประชาคม เช่น มีการจับสลากรางวัล สำหรับผู้เข้าร่วมกิจกรรม

๔. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

๑. ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มีการรายงานผลการประเมินความเพียงพอและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน และสรุปผลการประเมินแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ในเวลาที่กำหนด

๒. เห็นควรให้นำกิจกรรม "ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ" ไปจัดวางระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕/ว ๑๙๔ ลงวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๕๓

กองคลัง

๑.ด้านการตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน (สุ่มตรวจเดือนสิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๔)

เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานการเงิน ซึ่งมีการควบคุมแล้วและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ก็ควรที่จะต้องควบคุมต่อไป เนื่องจากต้องตรวจสอบเอกสารก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ/ระบุวัตถุประสงค์ ซึ่งอาจเกิดความผิดพลาดในการเบิกจ่ายเงิน

มีการประกาศบทลงโทษ และงบบริบ-จ่ายเงินสด โดยเปิดเผยให้ประชาชนทราบ ณ ที่ทำการสำนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลในเวลาที่กำหนด เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๐๑

๒.ด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-laas)

มีการจัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน และเก็บรักษาใบเสร็จรับเงิน เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๔,๑๕ ซึ่งรับชำระโดยการออกใบเสร็จรับเงินจากระบบ E-laas มีการจัดทำทะเบียนคุมฎีกาเบิกจ่ายเงินทุกประเภท สมุดเงินสดจ่ายถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑

๓.ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง (ระบบ EGP)

มีการจัดทำรายงานของซื้อของจ้าง มีบัญชีคุมการจัดซื้อจัดจ้าง มีสมุดคุม/ทะเบียนคุมเงินประกัน สัญญาบัญชีวัสดุ ทะเบียนคุมทรัพย์สิน ทะเบียนคุมอาคารภัณฑ์ ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

มีการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี และดำเนินการตรวจสอบพัสดุพร้อมรายงานไปยังสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดอุบลราชธานี ผลการตรวจสอบพัสดุพบว่ามีพัสดุชำรุด เสื่อมสภาพ อยู่ระหว่างการจำหน่ายตามระเบียบฯ

๔.ด้านการจัดเก็บรายได้

เป็นการเสี่ยงในภารกิจของงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เนื่องจากยังไม่สามารถดำเนินการตามแผนที่ภาษีที่ได้จัดทำไว้ ยังบันทึกรายการในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-laas) ไม่ครบถ้วน ในกรณีมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินไม่มีการแจ้งให้องค์การบริหารส่วนตำบลลูกศรทราบ ทำให้การดำเนินการบันทึกแก้ไขในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-laas) ขององค์การบริหารส่วนตำบลลูกศรไม่ครบถ้วน การประเมินการเสียภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของเจ้าหน้าที่ยังไม่ครบ ๑๐๐ %

๕.การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

๑. ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มีการรายงานผลการประเมินความเพียงพอและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน และสรุปผลการประเมินแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ในเวลาที่กำหนด

๒. เห็นควรให้นำกิจกรรม”ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ” ไปจัดวางระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕/ว ๑๙๔ ลงวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๕๓

ข้อเสนอแนะ

- ควรมีการกำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบเอกสาร และยอดเงินงบประมาณที่จะต้องเบิกจ่าย ถูกต้องก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน
- ควรจัดเก็บข้อมูลที่เป็นต่อการใช้งานระบบบัญชีฯ ให้เป็นปัจจุบัน และบันทึกข้อมูลลงระบบ ให้เรียบร้อยและครบถ้วน
- ควรมีการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างให้ละเอียดและรอบคอบ ลงระบบการจัดซื้อจัดจ้าง(ระบบ EGP) ให้ครบถ้วนทุกโครงการ รวมทั้งดำเนินการในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-laas) ให้ครบถ้วน
- ควรถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑

กองช่าง

๑.การควบคุมงานก่อสร้าง

- ตรวจสอบการบันทึกรายงานก่อสร้างประจำวัน
- ตรวจสอบการรายงานก่อสร้างให้คณะกรรมการตรวจรับ
- ตรวจสอบการบริหารสัญญา

ช่างควบคุมงานก่อสร้างมีการจดบันทึกการเข้าดำเนินงานของผู้รับจ้างทุกวัน ผู้รับจ้างติดตั้งป้ายประชาสัมพันธ์งานก่อสร้างภายในเวลาที่กำหนด หลังลงนามในสัญญา ช่างผู้ควบคุมงานก่อสร้างสรุปรายงานการเข้าดำเนินการของผู้รับจ้างทุกสัปดาห์และทุกงวดงาน ช่างผู้ควบคุมงานได้แจ้งคณะกรรมการตรวจรับทุกระยะเวลา การดำเนินการตามสัญญา มีการเร่งรัดผู้รับจ้างให้เข้าดำเนินการ มีการเสนอรายงานให้ผู้บริหารรับทราบ

๒.การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ตัดแปลง รื้อถอนอาคาร

- ตรวจสอบเอกสาร การพิจารณาใบอนุญาต เอกสารประกอบการขออนุญาต เป็นไปตามระเบียบ ถูกต้อง ครบถ้วน
- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มีการดำเนินการถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามระเบียบฯ

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลกุศกร

สรุปผลการตรวจสอบ มีรายละเอียดดังนี้

๑.มีการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จำนวน ๖ ศูนย์ โดยมีแผนการดำเนินงาน มีคำสั่งมอบหมาย การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ในตำบลกุศกรมีจำนวนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจำนวน ๖ ศูนย์ มีข้าราชการครู ๓ คน พนักงานจ้าง ๔ คน พนักงานจ้างเหมาบริการ ๒ คน การบริหารงานศูนย์เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.การควบคุมและเก็บรักษาพัสดุ มีการจัดทำใบเบิกพัสดุประจำปี ๒๕๖๔ แต่ยังไม่เป็นปัจจุบัน