

องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนงาน ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญ ของหน่วยงาน (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่ยังมี อยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๒)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๕)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ(๗)
<p>๑. งานบริหารงานทั่วไป ภารกิจ</p> <p>-งานบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้การบริหารงาน บุคคลเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพเหมาะสม กับโครงสร้างของ อบต. และเกิดประสิทธิ ผลใน การปฏิบัติงานและการ ให้บริการประชาชน มากยิ่งขึ้น</p>	<p>๑.ขาดแคลนบุคลากรใน การปฏิบัติงาน</p> <p>๒.บุคลากรที่ได้รับบริการ บรรจุแต่งตั้งใหม่ ต้อง เรียนรู้ระเบียบ ข้อ กฎหมาย ทำให้ต้องใช้ ระยะเวลาและเรียนรู้การ ปฏิบัติงาน</p> <p>๓.บุคลากรขององค์กรยัง ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบและ หลักเกณฑ์ต่างๆรวมถึง ระเบียบข้อกฎหมาย ปรับปรุงขึ้นใหม่ ทำให้ เจ้าหน้าที่ต้องเรียนรู้ ระเบียบข้อกฎหมาย ใหม่ๆ</p>	<p>๑.มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานประจำและมีการ มอบหมายจากผู้บริหารอย่าง เป็นทางการในการรวบรวมและ จัดทำแผนการปฏิบัติงาน รวมถึงการปรับปรุงการ มอบหมายงานให้ปัจจุบัน เพื่อให้สอดคล้องกับการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๒.จัดให้มีการส่งเสริม สนับสนุน ให้บุคลากรได้เข้ารับการอบรม ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องงานที่ ได้รับมอบหมาย รวมถึงมีการ ประเมินผลการอบรมและ สรุปผลการประเมิน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ ไม่เพียงพอ เนื่องจาก ขาดแคลนบุคลากรใน การปฏิบัติงาน การ กำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหารมี ผลต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่ง แต่ ยังไม่เพียงพอต่อการ บรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์อย่างมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล</p>	<p>ความเสี่ยง ๑.บุคลากรยังมีความรู้ ความสามารถและทักษะ ที่จำเป็นในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ รวมถึงระเบียบข้อ กฎหมายปรับปรุงขึ้นใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่ต้อง เรียนรู้ระเบียบข้อ กฎหมายใหม่ๆการ ปฏิบัติงานอาจล่าช้าบ้าง หรือต้องเรียนรู้งานใหม่ ปัจจัยเสี่ยง ๑.ระเบียบข้อกฎหมายที่ มีเพิ่มมากขึ้น ทำให้ต้อง ใช้ระยะเวลาในการ ศึกษาทำความเข้าใจใน การปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.คัดเลือกบุคลากรที่จะ เข้ารับการอบรม ให้ เหมาะสมกับลักษณะงาน ที่ต้องปฏิบัติและงานที่ ได้รับมอบหมาย เพื่อให้ เข้าใจระเบียบข้อ กฎหมายและศึกษาหา ความรู้เพิ่มเติม</p>	<p>สำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖</p>

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงาน (๓)	ความเชื่อมโยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่ยังมีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเชื่อมโยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ(๙)
<p>๑. งานบริหารงานทั่วไป ภารกิจ -งานสารบรรณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานสารบรรณ มี ความเป็นระบบมาก ยิ่งขึ้น สามารถสืบค้นได้ สะดวก และรวดเร็ว และ เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑.การเอาใจใส่ของ เจ้าหน้าที่งานต่างๆใน การเนาเอกสาร สาเนาผู้ ฉบับคำสั่งและประกาศ เนาเอกสารมาไว้ที่งาน สารบรรณกลาง</p>	<p>๑.มีการแจ้งในที่ประชุม พนักงานส่วนตำบล เกี่ยวกับการลงเลข หนังสือรับ-ส่ง การออก คำสั่ง ประกาศ โดย เจ้าของเรื่องเนาเอกสาร ให้ธุรการกลางจัดเก็บไว้</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอ และส่า เร็จในระดับหนึ่ง แต่ ยังคงต้องมีการติดตาม และตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักปลัด อย่างสม่ำเสมอ เพราะ ขาดความเอาใจใส่จาก เจ้าหน้าที่งานต่างๆ จึง ต้องกำกับและติดตามอยู่ เป็นประจำ</p>	<p>ความเชื่อมโยง ๑.การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง ใน บางครั้งเจ้าของเรื่องมาลงเลขของ หนังสือโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและ ไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการ กลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่อง เกี่ยวกับอะไร ซึ่งอาจทำให้เกิด ความล่าช้าในการสืบค้น ปัจจัยเสี่ยง ๑.มีการจองเลขหนังสือและนำ สมุดทะเบียนคุมไปใช้ยังกองต่างๆ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานส่วนอื่น ๆ ต้อง ตามหาสมุดคุม เมื่อมีความ ต้องการใช้งาน</p>	<p>๑.กำกับให้เจ้าหน้าที่ ศึกษาและทำความเข้าใจ เกี่ยวกับขณะงานต่างๆ ภายในองค์กร กับทั้งมี การจัดทำระบบการคิด แยกประเภทเอกสารและ การจัดทำทะเบียนรับ-ส่ง</p>	<p>งานธุรการ สำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญ ของหน่วยงาน (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยั้งมีอยู่ (๓)	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงภายใน ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ(๙)
<p>๒. งานนโยบายและแผน ภารกิจ -งานการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นเป็นไปอย่างมีระเบียบ แบบแผน และเป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการ ครอบคลุม ภารกิจ อำนาจหน้าที่ รวมทั้ง ยุทธศาสตร์ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑.มีการสั่งการนโยบาย โครงการต่างๆ เพิ่มเติมหลังจากประกาศใช้แผนพัฒนา ท้องถิ่นขององค์กร ๒.ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วม ประชาคม เพื่อเสนอปัญหาและความต้องการ ในการประชาคมระดับตำบล ทำให้การบรรจุ โครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่สอดคล้อง กับความต้องการและแก้ไขปัญหาให้กับ ประชาชนได้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน เพราะเป็น การเสนอโครงการของผู้เข้าร่วมประชาคม ๓.มีการบันทึกข้อมูลแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕ ในระบบสารสนเทศ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อเชื่อมโยง ระบบติดตามและประเมินผลแห่งชาติ (e- plan - eMANSOCR) ซึ่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการบันทึกข้อมูล เนื่องจากมีการ ปรับปรุงระบบเพื่อให้สอดคล้องกับ แผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๑ -๒๕๖๕</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ และสำเร็จใน ระดับหนึ่ง แต่ระเบียบในการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น การเปลี่ยนแปลง ทำให้ต้องมี การปรับเปลี่ยนแนวทางการ วิธีการปฏิบัติในการจัดทำ แผน การรวบรวมแผนงาน โครงการภายในหน่วยงาน ทำให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นมีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง เพื่อให้ สอดคล้องกับการสั่งการ หรือ ระเบียบต่างๆที่ปรับเปลี่ยน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ และสำเร็จใน ระดับหนึ่ง แต่ระเบียบในการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมี การเปลี่ยนแปลง ทำให้ต้องมี การปรับเปลี่ยนแนวทางการ วิธีการปฏิบัติในการจัดทำ แผน การรวบรวมแผนงาน โครงการภายในหน่วยงาน ทำให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นมีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง เพื่อให้ สอดคล้องกับการสั่งการ หรือ ระเบียบต่างๆที่ปรับเปลี่ยน</p>	<p>ความเสี่ยง ๑.โครงการและการจัดลำดับ ความสำคัญไม่สอดคล้องกับ งบประมาณที่หน่วยงานมี ๒.มีการเสนอโครงการบรรจุ ลงในแผนพัฒนาโดยติดส่วน ราชการไม่ครอบคลุมของพื้นที่ อาจจะไม่ครอบคลุมของพื้นที่ บุคลากรผู้รับผิดชอบงาน ต่างๆ เพื่อตรวจสอบ แผนพัฒนาท้องถิ่นให้มี ประสิทธิภาพและมี ประสิทธิผล ๓. มีการจัดส่งบุคลากรที่ ได้รับมอบหมายเข้ารับการ อบรม เพื่อสร้างความรู้ความ เข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงาน ต่างๆให้เป็นไปอย่างถูกต้อง</p>	<p>๑.มีการประชุมสัมมนาเพื่อให้ ประชาชนตระหนักถึง ความสำคัญของการเข้าร่วม ประชาคม การเสนอสภาพ ปัญหาและความต้องการของ ประชาชน เพื่อเสนอโครงการ เข้าร่วมแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒.มีการประชุมเพื่อติดตาม ประเมินผล ปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะจาก บุคลากรผู้รับผิดชอบงาน ต่างๆ เพื่อตรวจสอบ แผนพัฒนาท้องถิ่นให้มี ประสิทธิภาพและมี ประสิทธิผล ๓. มีการจัดส่งบุคลากรที่ ได้รับมอบหมายเข้ารับการ อบรม เพื่อสร้างความรู้ความ เข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงาน ต่างๆให้เป็นไปอย่างถูกต้อง</p>	<p>งานวิเคราะห์นโยบายและ แผนสำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงาน (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังมิอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๒)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๓)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๔)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ(๗)
<p>๒. งานนโยบายและแผน ภารกิจ -งานข้อมูลปฏิบัติงานประมาณ รายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การจัดทำข้อมูลปฏิบัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ครอปคลุมภารกิจ อำนาจ หน้าที่ และงบประมาณของ องค์การบริหารส่วนตำบลนา ทม</p>	<p>๑.มีการบันทึกข้อมูลประมาณการรายรับ - ประมาณการรายจ่าย ในระบบ e-Lass ซึ่ง ผู้จัดทำยังไม่มีความรู้ ความเข้าใจ ๒.การเสนอโครงการเข้าบรรจุในข้อมูลปฏิบัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี ผู้รับผิดชอบในแต่ละ ระลอกไม่จัดส่งรายละเอียดโครงการ ๓.ผู้ปฏิบัติงานไม่สามารถบริหารจัดการ งบประมาณตามที่ได้กำหนดไว้ตามข้อมูลปฏิบัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี เนื่องจากมีการสั่ง การ หรือเพิ่มเติมค่าใช้จ่ายและงบประมาณ เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ</p>	<p>๑.มีการติดตาม ประเมินผล ปัญหา อุปสรรคและ ข้อเสนอแนะจากบุคลากร ผู้รับผิดชอบงานต่างๆ เพื่อ ตรวจสอบการปฏิบัติงานและ ใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไป ตามข้อมูลปฏิบัติงานประมาณ รายจ่ายประจำปีและมี ประสิทธิภาพ สอดคล้องกับ งบประมาณขององค์กร</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากได้ เบิกจ่ายงบประมาณที่ได้ กำหนดไว้ตามข้อมูลปฏิบัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ ยังไม่เป็นไป ตามที่กำหนดไว้ มีการโอน ลด-เพิ่มงบประมาณ เพื่อให้ การปฏิบัติงานเป็นไปตาม วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง ๑.มีการบริหารจัดการ งบประมาณเพื่อแก้ไขปัญหา กรณีภัยธรรมชาติ ที่จำเป็น เร่งด่วนฉุกเฉินในแต่ละปี ๒.ไม่สามารถเบิกจ่าย งบประมาณตามข้อมูลปฏิบัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี ได้ เนื่องจากต้องรอ งบประมาณที่ได้รับบริการ จัดสรรจากส่วนกลาง และ ต้องพิจารณาตามความ เหมาะสม ปัจจัยเสี่ยง ๑.งบประมาณที่ได้รับการ จัดสรรจากส่วนกลางไม่ สามารถภาคการณืได้ จึงทำ ให้ต้องประมาณ การงบประมาณรายรับและ รายจ่ายให้สอดคล้องกับปี ถัดมา</p>	<p>๑.มีการจัดตั้งบุคลากรที่ได้รับ มอบหมายให้เป็น ผู้รับผิดชอบจัดทำข้อมูลปฏิบัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อสร้างความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง การและระบบงานต่างๆให้ เป็นไปอย่างถูกต้อง ๒.มีการประชุมเพื่อติดตาม ประเมินผล ปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะจาก บุคลากรผู้รับผิดชอบงาน ต่างๆ เพื่อตรวจสอบให้การ ใช้จ่ายงบประมาณตาม ข้อมูลการผู้รับผิดชอบงาน ต่างๆ เพื่อให้ตรวจสอบให้การ ใช้จ่ายงบประมาณ ข้อมูลปฏิบัติงานประมาณ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ มีประสิทธิภาพและมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>งานวิเคราะห์นโยบายและ แผนสำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญ ของหน่วยงาน (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่ ยังมีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ(๙)
๒. งานนโยบายและ แผน ภารกิจ -งานควบคุมภายใน วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การดำเนินงาน ควบคุมภายในของ องค์กรเป็นไปอย่าง ถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพ เป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ต่างๆที่เกี่ยวข้อง	๑.ไม่มีบุคลากรใน ตำแหน่งในการ ดำเนินการจัดทำงาน ควบคุมภายในภายใน องค์กร ๒.เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายได้รับการ บรรจุแต่งตั้งใหม่ ทำให้ ต้องศึกษา เรียนรู้และ เข้ารับการอบรมเพื่อ ดำเนินการจัดทำงาน ควบคุมภายใน	๑.มีการจัดทำรายงาน การควบคุมภายใน ประจำปี เพื่อติดตาม และประเมินผลการ ปฏิบัติงานและความ เสี่ยง ๒.มีการกำหนดแนว ทางการติดตามและ ประเมินผลการ ปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชา เพื่อให้ การปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ และ ลดความเสี่ยง ข้อบกพร่องต่างๆที่อาจ เกิดขึ้นจากการ ปฏิบัติงาน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ไม่เพียงพอ เนื่องจาก ไม่ มีบุคลากรในตำแหน่งที่มี ความรู้ความสามารถ ใน การปฏิบัติงานควบคุม ภายในให้เกิด ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลต่อองค์กร	ความเสี่ยง ๑.บุคลากรในองค์กร ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงาน ทำให้มี ข้อบกพร่องและมีความ เสี่ยงทางการปฏิบัติงาน ปัจจัยเสี่ยง ๑.ความบกพร่องต่อ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง กับงานควบคุมภายใน และการปฏิบัติงานใน หน้าที่ของบุคลากรใน องค์กร	๑.มีการจัดส่งบุคลากรที่ได้รับ มอบหมายให้เป็นผู้รับผิดชอบจัดทำ รายงานการควบคุมภายใน ประจำปี เข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความ เข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง การและระบบงานต่างๆให้เป็นไปอย่าง ถูกต้อง ๒.ผู้บริหารกำกับและจัดประชุมเพื่อ ติดตามการปฏิบัติงานด้านต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อรับทราบถึงปัญหา อุปสรรคและข้อบกพร่องที่เกิดขึ้น ระหว่างการปฏิบัติงาน ๓.สร้างความเข้าใจและการรับรู้ถึง ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานและ งานควบคุมภายในเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	งานวิเคราะห์นโยบาย และแผนสำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงาน (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่ยังมีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๓)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๔)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ(๕)
๓. งานป้องกันและบรร เทาสาธารณภัย ภารกิจ -งานป้องกันและแก้ไข ปัญหา ยาเสพติด วัตถุประสงค -เพื่อป้องกันการแพ ระบาดของยาเสพติดใน กลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัยในพื้นที่ตำบลเตา ไถ	๑.มีการแพร่ระบาดของของ ยาเสพติดในพื้นที่ ๒.ขาดบุคลากร ผู้รับผิดชอบโดยตรง	๑.มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับนโยบายด้าน การป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติด ๒.มีการจัดโครงการอบรมให้ ความรู้เกี่ยวกับภัยของยาเสพติด ๓.มีการส่งเสริมกิจกรรมให้กับ เด็กและเยาวชนในการใช้เวลา ว่างให้เป็นประโยชน์	การควบคุมที่ยังมีอยู่ไม่ เพียงพอ เนื่องจากขาด บุคลากรรับผิดชอบงาน ป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติด	ความเสี่ยง ๑.ไม่มีบุคลากรรับผิดชอบงาน ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ปัจจัยเสี่ยง ๑.เยาวชนมีการรวมกลุ่มมั่วสุม ที่อาจจจะนำไปสู่การเสพยาเสพติด ๒.การไม่ให้ความสำคัญใน เข้มงวดกวาดขันเรื่องยาเสพติด	๑.มีการจัดโครงการให้ ความรู้กับเด็ก เยาวชน ประชาชนในพื้นที่ใน ชุมชน โรงเรียน สถานที่ ราชการ เช่น การติดป้าย ประชาสัมพันธ์ เอกสาร แผ่นพับ ไปบลิว เพื่อ สร้างจิตสำนึกและ ตระหนักถึงโทษของยา เสพติด	งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยสำนักงานปค.๕ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญ ของหน่วยงาน (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่ยังมีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๓)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๔)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ(๗)
๔. งานกิจการสภา ภารกิจ -งานประชุมสภา วิชุดประสงค์ -เพื่อให้งานกิจการสภา ขององค์การบริหารส่วน ตำบลนาทม สามารถ ขับเคลื่อนไปอย่างมี ประสิทธิภาพและเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	๑. ผู้ปฏิบัติงานที่ได้รับ มอบหมายดำเนินงาน กิจการสภาบรรจุแต่งตั้ง ใหม่ ต้องศึกษา เรียนรู้ ทำความเข้าใจใน ระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานกิจการ สภา	๑. มีการสนับสนุนและ ส่งเสริมให้ผู้เกี่ยวข้องกับ งานกิจการสภาได้เรียนรู้ และศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน รวมถึงทำ หน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ให้เกิดประสิทธิภาพ สูงสุดต่องานกิจการสภา	การควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและ สำเร็จระดับหนึ่ง แต่บุคลากรที่ได้รับ มอบหมายงานมีการเปลี่ยนแปลง จำเป็นต้องส่งเสริม สนับสนุนให้มี การศึกษาระเบียบ กฎหมายต่างๆที่ เกี่ยวข้องกับการบริหารสภา เพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	ความเสี่ยง ๑. ผู้ปฏิบัติงานด้าน กิจการสภาขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับการบริหาร สภา ปัจจัยเสี่ยง ๑. ความบกพร่องต่อ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง กับงานกิจการสภา	๑. มีการจัดส่งบุคลากรที่ ได้รับมอบหมายให้เป็น ผู้รับผิดชอบงานกิจการ สภาเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ความ เข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและ ระบบงานต่างๆให้เป็นไป อย่างถูกต้อง	สำนักงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ(๗) สำนักงาน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงาน (๓)	ความเสียหาย (๔)	การควบคุมภายในที่ยังมีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสียหายที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ(๙)
๕. งานกฎหมายและคดี ภารกิจ -งานด้านกฎหมายและ คดี วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย	๑.ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง นิติกร ทำให้การ ปฏิบัติงานด้านกฎหมาย และคดีมีความบกพร่อง ต่อระเบียบและกฎหมาย ๒. ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ ของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่นมีจำนวนมาก	๑.มีการมอบหมายบุคลากรที่มีความ เหมาะสมในการปฏิบัติงานให้เป็น ผู้รับผิดชอบขอซื้อกฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับกรปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ๒.บุคลากรมีความรู้ที่ได้จาก การเข้าร่วมประชุมสัมมนา และ ฝึกอบรม มาใช้ในการปฏิบัติงานได้ใน ระดับหนึ่ง	การควบคุมที่มีอยู่ไม่ เพียงพอ เนื่องจากขาด บุคลากรในกฎหมาย และคดี	ความเสียหาย ๑.ไม่มีบุคลากรใน กฎหมายและคดี ปัจจัยเสี่ยง ๑.ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นมี เป็นจำนวนมาก	๑.มีการจัดตั้งบุคลากรที่ ได้รับมอบหมายให้เป็น ผู้รับผิดชอบงานกฎหมาย และคดีเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความ เข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและ ระบบงานต่างๆให้เป็นไป อย่างถูกต้อง	สำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน (๓)	การควบคุมภายในที่ยังมีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ (๘)
<p>๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมภารกิจ-งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมวัตถุประสงค์-เพื่อให้การดำเนินการงานด้านสาธารณสุขและ</p>	<p>๑.ไม่มี บุคลากรตำแหน่งทำงาน สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมสามารถคาดการณ์โรคระบาดหรือโรคติดต่อที่จะเกิดขึ้น</p>	<p>๑.ไม่มี บุคลากรตำแหน่งทำงาน สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมสามารถปฏิบัติงาน ผู้รับผิดชอบงาน สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมสามารถคาดการณ์โรคระบาดหรือโรคติดต่อที่จะเกิดขึ้น</p>	<p>๑.ไม่มี บุคลากรตำแหน่งทำงาน สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมสามารถปฏิบัติงาน ผู้รับผิดชอบงาน สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมสามารถคาดการณ์โรคระบาดหรือโรคติดต่อที่จะเกิดขึ้น</p>	<p>๑.ไม่มี บุคลากรตำแหน่งทำงาน สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมสามารถปฏิบัติงาน ผู้รับผิดชอบงาน สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมสามารถคาดการณ์โรคระบาดหรือโรคติดต่อที่จะเกิดขึ้น</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)</p>
<p>๑. มีการจัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้รับผิดชอบงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่างๆให้เป็นไปอย่างถูกต้อง</p>	<p>๑.ไม่มี บุคลากรตำแหน่งทำงาน สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมสามารถปฏิบัติงาน ผู้รับผิดชอบงาน สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมสามารถคาดการณ์โรคระบาดหรือโรคติดต่อที่จะเกิดขึ้น</p>	<p>๑.ไม่มี บุคลากรตำแหน่งทำงาน สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมสามารถปฏิบัติงาน ผู้รับผิดชอบงาน สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมสามารถคาดการณ์โรคระบาดหรือโรคติดต่อที่จะเกิดขึ้น</p>	<p>๑.ไม่มี บุคลากรตำแหน่งทำงาน สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมสามารถปฏิบัติงาน ผู้รับผิดชอบงาน สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมสามารถคาดการณ์โรคระบาดหรือโรคติดต่อที่จะเกิดขึ้น</p>	<p>๑.ไม่มี บุคลากรตำแหน่งทำงาน สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมสามารถปฏิบัติงาน ผู้รับผิดชอบงาน สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมสามารถคาดการณ์โรคระบาดหรือโรคติดต่อที่จะเกิดขึ้น</p>	<p>สำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖</p>

<p>สิ่งแฉดล้อม เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ สามารถ ควบคุมโรค ระบาด โรคติดต่อใน พื้นที่ได้</p>	<p>ตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง การ ๒.มีการกา หนดภารกิจ ขอบเขตของ งาน และ วิเคราะห์ สถานการณ์ เพื่อควบคุม โรคระ</p>	<p>หรือควบคุม ได้ใน ระยะเวลา อันรวดเร็ว ปัจจัยเสี่ยง ๑.ความ บกพร่องต่อ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับ งาน สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม</p>	
--	--	---	--



ผู้รายงาน

(นายสงวน สุวรรณแสง)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการ

หัวหน้าสำนักงานปัสัต์

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม อำเภอกันทรวิชัย จังหวัดอุดรธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญที่สุดของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. งานสังคมสงเคราะห์ ภารกิจ - งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการรับลงทะเบียนและการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ บรรลุเป้าหมายตามแผนบริหารจัดการ ให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>๑. มีระเบียบและหลักเกณฑ์ใหม่ที่เกี่ยวข้องกับการรับขึ้นทะเบียนและการจ่ายเบี้ยยังชีพฯ ๒. องค์การไม่มีระบบการตรวจสอบของตนเอง ทำให้ขาดการตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลผู้ที่มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๓. การประสานงานเพื่อตรวจสอบข้อมูลประจำตัวประชาชน เลขที่บัญชี ธนาคาร ๓. มีการประชาสัมพันธ์ผ่านและรับขึ้นทะเบียนตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้</p>	<p>๑. มีการศึกษาข้อกฎหมาย ระเบียบ และ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับงานเบี้ยยังชีพฯ เพื่อให้เกิดความเข้าใจ และสามารถอธิบายให้กับประชาชนได้ ๒. มีการกำกับดูแลวางแผนวางการตรวจสอบข้อมูลของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ การตรวจสอบข้อมูลของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ เช่นเลขประจำตัวประชาชน เลขที่บัญชี ธนาคาร ๓. มีการประชาสัมพันธ์ผ่านและรับขึ้นทะเบียนตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่งแต่ยังคงต้องมีการติดตามและ ตรวจสอบ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ การปฏิบัติงานเบี้ยยังชีพฯ เป็นไปอย่างถูกต้อง และเกิดประสิทธิภาพ</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> ๑. ข้อมูลของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพฯ ไม่สามารถตรวจสอบได้เป็นปัจจุบัน เนื่องจากไม่มีระบบฐานข้อมูล ทะเบียนราษฎร ทำให้กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพฯ และกรณีย้ายที่อยู่ โดย ไม่ได้แจ้งกับกองสวัสดิการสังคม เกิดการเบิกจ่ายที่ซ้ำซ้อน และเจ้าหน้าที่ ต้องติดตามทำการเรียกเงินคืนหลาย ราย ปัจจุบัน</p>	<p>๑. ผู้บังคับบัญชาได้ควบคุม ดูแล ตั้ง ก ร และ ต ร ว จ ส อ บ ก ร ต า เนินการขึ้นทะเบียน และการ เบิกจ่ายเงินสวัสดิการ เบี้ยยังชีพฯ ๒. มีการปรับปรุงข้อมูลในฐานข้อมูลของ อบต. และของกรม สธ. ทั้งหมดให้ถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน เพื่อเตรียมการรองรับการ จ่ายเงินสวัสดิการฯ ผ่านระบบ e-Social Welfare ในอนาคต ๓. มีการประสานงานกับกำนัน ผู้ใหญ่บ้านและสมาชิก อบต. ในเรื่องเบี้ยยังชีพฯ อย่างต่อเนื่อง ๔. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับอบรมและศึกษาในเรื่องระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานเบี้ยยังชีพฯ เพิ่มเติม</p>	<p>งานสังคมสงเคราะห์ กองสวัสดิการสังคม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p> <p>๑. งานสังคมสงเคราะห์ ภารกิจ - งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตร คนพิการ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานรับขึ้นทะเบียน และต่ออายุบัตรคนพิการ เป็นไปอย่าง ถูกต้อง เป็นระบบ เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล อีกทั้งยังจะเป็นการ สร้างเสริมสวัสดิการ และสิทธิที่พึงมีพึง ได้ของคนพิการ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. ไม่สามารถติดตาม และควบคุมการต่อบัตรอายุของผู้พิการในพื้นที่ ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ ดำเนินการต่ออายุ บัตรคนพิการ เสียสิทธิ ในการรักษาพยาบาล และรับเบี้ยยังชีพความ พิการ</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการรับ ลงทะเบียนและการต่ออายุเพื่อขอบัตรคน พิการ</p>	<p>การควบคุม ภายในที่มีอยู่</p> <p>๑. มีการดำเนินการประชาสัมพันธ์ ให้ กับประชาชน หรือผู้พิการที่จะ ขึ้นทะเบียนขอรับ บัตรคน พิการ</p> <p>๒. มีการประสาน งานไปยัง ผู้ใหญ่ บ้านหรือสมาชิก สภา อบต. ให้ กำกับไปยัง ผู้ พิการในพื้นที่ หาก บัตร หมดอายุ ให้ รับมากขึ้น ทะเบียน ต่ออายุบัตรคน พิการ</p> <p>๓. มีการจัดส่ง เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับ หลักเกณฑ์ สิทธิ และแนวทางการ รับขึ้น ทะเบียน</p>	<p>การประเมินผล การควบคุม ภายใน</p> <p>การควบคุม ภายในที่มี อยู่มี ความเพียงพอ แต่ ยังคงต้องมีการติดตาม และตรวจสอบ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ผู้ พิการ ได้รับสิทธิที่พึง ได้ของคนพิการ</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>๑.ฐานข้อมูลคนพิการ ใน ตำบลนาทม ยังไม่ เป็นระบบและปัจจุบัน เช่น ข้อมูลคนพิการที่มี บัตร (วัน เริ่ม -หมดอายุ ของบัตรคน พิการ) ข้อมูลในเรื่องสถิติด้าน ต่างๆ เกี่ยวกับคน พิการ ปัจจุบันเสี่ยง</p> <p>๑. การประสานเพื่อ ตรวจสอบสิทธิของผู้ พิการ จากทางผู้พิการ ผู้ดูแล และ ผู้นำชุมชน ทำให้การปรับปรุง ฐานข้อมูลคนพิการ ใน ตำบลนาทม ไม่เป็น ปัจจุบันและไม่เป็น ระบบ</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>๑. มีการประสานงานกับ ศูนย์บริการคนพิการจังหวัด ราชบุรี เพื่อขอข้อมูลคนพิการ ในตำบลนาทม มาดำเนินการ ปรับปรุงฐานข้อมูลคนพิการ ของ อบต. ให้ถูกต้อง เป็นระบบ และเป็นปัจจุบันอันจะสามารถ ดำเนินการในเรื่องที่เกี่ยวข้อง ได้ เช่น การวิเคราะห์สถิติใน เรื่อง ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับคน พิการ การด าเนินงานติดตาม คน พิการให้มาต่ออายุบัตรคน พิการ เป็นต้น</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>งานสังคม สงเคราะห์ กองสวัสดิการ สังคม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>
--	---	---	--	---	--	--

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p> <p>๒. งานสวัสดิการและพัฒนาสังคม ภารกิจ - งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด) วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานรับลงทะเบียน โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องและรวดเร็ว ภายใต้ระเบียบและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. มีการปรับเปลี่ยนระเบียบและหลักเกณฑ์ใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. การดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องคุณสมบัติและหลักเกณฑ์คุณสมบัติและคุณสมบัติของโครงการ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>๑. มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้ศึกษาระเบียบและหลักเกณฑ์การรับขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิฯ และวางแผนงานทางการดำเนินงานตามระเบียบ กรมกิจการเด็กและเยาวชน ยากจน ๒. มีการปฏิบัติตามระเบียบและหลักเกณฑ์ของโครงการ</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการประชาสัมพันธ์ และ ติดตามข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้องและสามารถประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนที่มีสิทธิฯ ได้เป็นอย่างดี</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ต้องศึกษาทำความเข้าใจ และติดตามข้อมูลข่าวสาร พร้อมทั้งระเบียบ ข้อสั่งการที่เกี่ยวข้องกับโครงการฯ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้อง ๒. ประชาชนเกิดความเข้าใจที่คลาดเคลื่อนถึงบทบาทและหน้าที่ของ อบต. ในการดำเนินโครงการฯ ๑. ระเบียบและหลักเกณฑ์ที่แก้ไขใหม่ที่เพิ่มมากขึ้น</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมหรือประชุมที่เกี่ยวข้องกับโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเกิดความเข้าใจในบทบาทและหน้าที่ของ อบต. ในการรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิดให้เกิดขึ้นชัดเจน ๓. ผู้บังคับบัญชาได้ควบคุม ดูแล สั่งการและตรวจสอบ การดำเนินการ</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>งานสวัสดิการ และ พัฒนาสังคม กองสวัสดิการสังคม กันยายน ๒๕๖๕</p>
--	--	---	--	--	---	---

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p> <p>๑. งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>ภารกิจ</p> <p>- งานธุรการและงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานสารบรรณ มีความเป็นระบบมากยิ่งขึ้น สามารถสืบค้นได้ สะดวก และรวดเร็ว</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานขาดความรู้และความเข้าใจในงานสารบรรณ ทำให้การทำงานเอกสารเกิดความผิดพลาดบ่อยครั้ง</p> <p>๒. การเก็บและการค้นหาเอกสารราชการเป็นไปอย่างยากลำบาก เนื่องจากการเก็บเอกสารต่างๆ ยังไม่เป็นระเบียบและเป็นระบบ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>๑. มีการตรวจสอบเอกสารที่ออกจากกอง</p> <p>สวัสดิการสังคมให้เกิด ความถูกต้อง ก่อนนำส่งไปยังหน่วยงานหรือบุคคลต่างๆ เช่น การตรวจความถูกต้องของค่าและประโยค</p> <p>๒. มีการควบคุมการจัดเก็บเอกสารให้เป็นระเบียบและเป็นระบบ โดยมีการทบทวนจัดเก็บแยกประเภทต่างๆ ให้ชัดเจน</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบโดยผู้อำนวยการกอง สวัสดิการสังคมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงานธุรการและงานสารบรรณเป็นไปอย่างถูกต้อง</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. ผู้ปฏิบัติงานธุรการและงานสารบรรณ ยังขาดความรู้ ความเข้าใจที่ถูกต้อง ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมถึงมีการปฏิบัติงานที่ต้อง ปฏิบัติหลายด้านทำให้ขาดความเอาใจใส่ในการจัดเก็บ เอกสารปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๑. ขาดความรู้ ความเข้าใจใน ระเบียบงานสารบรรณ</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานวางระบบการจัดเอกสารให้เป็นระบบ และถูกต้อง สามารถค้นหาได้ง่ายและเป็นระเบียบ</p> <p>๒. จัดส่งให้เจ้าหน้าที่เข้ารับอบรมในระเบียบงาน สารบรรณ และระเบียบที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การดำเนินงานด้านธุรการและสารบรรณ เป็นไปอย่างถูกต้อง</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>งานบริหารงานทั่วไป กองสวัสดิการสังคม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>
---	---	--	---	---	--	---

ผู้รายงาน

(นายยุทธชัย โสธรรมมงคล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นที่สำคัญ ของหน่วยงาน (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่ยังมีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ ยังอยู่ (๓)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๕)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (๔)
๑. งานก่อสร้าง ภารกิจ - งานการประมาณราคาการ ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบและ ประมาณราคาค่าก่อสร้างเป็นไป อย่างประสิทธิภาพ แม่นยำและ เกิดประโยชน์ต่อการพัฒนาของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม และประชาชนอย่างแท้จริง	๑. ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งนาย ช่างโยธา ๒. การประมาณการราคาค่า ก่อสร้างของอบต .ตามราคาของ กรม บัญชีกลางและพาณิชย์ จังหวัดมีความ ผันผวนกับการจัดซื้อจัด จ้าง	๑. มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงานและมีกร มอบหมายจากผู้บริหารอย่าง เป็นทางการ ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติศึกษา ระเบียบใหม่ ๆ การส่งการจาก หน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้ สารสนเทศ (IT) และศึกษาราคา กลางในการประมาณราคาในแต่ละ ละครึ่งให้เป็นปัจจุบัน ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านงานออกแบบและประมาณ ราคา	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความพอเพียง แต่ยังคง ต้องมีการติดตามและ ตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติ งานการประมาณราคา การก่อสร้าง เป็นไป อย่างถูกต้อง และเกิด ประสิทธิภาพ	ความเสี่ยง ๑. การปรับเปลี่ยนข้อมูล ราคาของกรม บัญชี กลางและ พาณิชย์จังหวัด ที่มี ความผันผวนกับการ ดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างปัจจัยเสี่ยง ๑. ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินการประมาณ ราคาการก่อสร้าง	๑. การดำเนินการ ตรวจสอบข้อมูล ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับการ ประมาณราคาการ ก่อสร้างให้เป็นปัจจุบัน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมและศึกษาใน เรื่องระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการ ประมาณราคาการ ก่อสร้าง เพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและเกิด ประโยชน์สูงสุด	งานก่อสร้าง กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่ยังมีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (๙)
๒. งานออกแบบและควบคุม อาคารภารกิจ - งานออกแบบและควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ - เพื่อใช้ควบคุมการก่อสร้างให้ เป็นไปตามแบบการก่อสร้างแบบ มาตรฐานที่ กำหนด และการออกแบบและ ควบคุมอาคารเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	๑. ไม่มีบุคลากรทำหน้าที่ วิศวกรเพื่อรับรองการ ออกแบบอาคาร ให้ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย กำหนด ๒. การดำเนินการออกแบบ โครงการที่ไม่มี งบประมาณฐานไม่สามาร ดำเนินการได้เนื่องจากเกิน ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของอบต.	๑. มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานให้เป็น ไปตามระเบียบกฎหมาย ที่กำหนด ๒. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับงาน ออกแบบและควบคุม อาคาร เพื่อให้การทำงาน เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอ เพื่อให้สามารถ ดำเนินงานได้อย่าง ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง กับงานออกแบบและ ควบคุมอาคาร	ความเสี่ยง ๑. การออกแบบและ ควบคุมอาคาร อาจเกิด ข้อบกพร่องในการ ปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดปัจจุ ติง ๑. ระเบียบกฎหมาย ที่ เกี่ยวข้องกับการออกแบบ และควบคุมอาคาร เช่น พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และที่แก้ไข เพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน พรบ.ผังเมืองพ.ศ.๒๕๑๘ เป็นต้น	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านการ ออกแบบและควบคุม อาคาร เข้ารับการอบรม เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	งานก่อสร้าง กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ผู้รายงาน

(นายสงวน สุวรรณแสง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม อำเภอทุ่งฝน จังหวัดอุดรธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. งานการเงินและบัญชี ภารกิจ - งานการเงินและบัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับ การเบิกจ่ายเงินและการทำบัญชี ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่ ถูกต้อง ส่งผลให้การทำงานเกิด ประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>๑. ไม่มีบุคลากรในต แหน่งผู้อำนวยการ กองคลัง</p> <p>๒. บุคลากรผู้ได้รับการ แต่งตั้งรักษาการ แทนผู้อำนวยการกองคลัง ยังขาดความรู้ ความ เข้าใจและระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ งานการเงินและบัญชี</p>	<p>๑. มีการแต่งตั้งผู้ท หน้าที่รักษา ราชการ แทน ผู้อำนวยการ ผู้ช่วยการกอง คลัง</p> <p>๒. มีการกำกับแล ะกักกับดูแลการ ปฏิบัติงานด้านการ เบิกจ่ายให้เป็นไป ตาม ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. มีการศึกษาข้อ กฎหมาย ระเบียบ และ หลักเกณฑ์ที่ เกี่ยวกับ งาน การเงินและบัญชี</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่มีความ พอเพียง แต่ยังคง ต้องมีการติดตาม กำกับดูแลและ ตรวจสอบอย่าง สม่ำเสมอ เพื่อให้ การปฏิบัติงานการ เบิกจ่ายเงินและ การทำบัญชีเป็นไป อย่าง ถูกต้อง และ เกิด ประสิทธิภาพ</p>	<p>ความเสี่ยง ๑. ความผิดพลาดในระ เบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง กับการเบิก จ่ายเงินและ การทำบัญชี เนื่องจาก ไม่ มีบุคลากรที่มีความรู้เรื่อง การเงิน และบัญชีในการ ตรวจสอบความ ถูกต้อง ให้มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล</p> <p>๒. การตรวจสอบเอกสาร ของการ เบิกจ่ายและ การทำ บัญชียังไม่เป็น มาตรฐานเดียวกัน ปัจจัยเสี่ยง ๑. ระเบียบ กฎหมายและ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง กับการเบิกจ่ายเงิน และ การทำ บัญชีขององค์กร ปกครอง ส่วนท้องถิ่น</p>	<p>๑. ผู้บังคับบัญชาสั่งการให้บุคลากร ผู้ที่ได้รับมอบหมายรักษาราชการ แทนควบคุม ดูแล สั่งการและ ตรวจสอบ การดำเนินการเบิก จ่ายเงินและการทำบัญชี ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรม และศึกษาในเรื่องระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับงาน การเงินและบัญชี</p>	<p>งานการเงิน และบัญชี กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p> <p>๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ภารกิจ - งานการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุเกิดความเหมาะสม คุ้มค่า โปร่งใส มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อองค์กรประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายของราชการอย่างเคร่งครัด</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. บุคลากรในการปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ๒. การใช้จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความเสี่ยงต่อระเบียบ ข้อกฎหมาย ๓. ระเบียบ กฎหมายมีการปรับเปลี่ยน ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>๑. มีการจ้างเหมาบริการเจ้าหน้าที่เพื่อช่วยปฏิบัติงานด้านงานพัสดุ ๒. มีการกำกับให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดจ้างและงานพัสดุดำเนินการตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๓. มีการจัดตั้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการจัดซื้อจัดจ้างและการขอใบรับการอบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง และงานพัสดุ เพื่อให้การทำงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ยังต้องมีการติดตาม และตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สามารถดำเนินงานได้อย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องจัดจ้างและงานพัสดุ</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>ความเสี่ยง ๑. ขาดบุคลากรในการดำเนินงานและรับผิดชอบใน งานพัสดุปัจจัยเสี่ยง ๑. ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจัดจ้างและงานพัสดุที่มีการปรับเปลี่ยน</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุเข้ารับการอบรม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>งานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>
---	---	--	--	---	---	---

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ภารกิจ - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์</p>	<p>๑. การติดตามดูหน้าที่ที่มีระยะเวลาการชำระหนี้ใกล้ครบ ๑๐ ปี ซึ่งหากไม่สามารถติดตามได้จะเกิดผลกระทบต่อเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้</p>	<p>๑. มีการจัดตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้เข้ารับการอบรมเพื่อรับทราบถึงระเบียบกฎหมายที่มีการประกาศใช้ใหม่ ๒. มีการจัดตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานใหม่</p>	<p>การควบคุมภายใน การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับอบรมหรือประชุมที่เกี่ยวข้องกับงานพัฒนา และจัดเก็บรายได้เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องศึกษาทำความเข้าใจ และติดตามข้อมูลข่าวสารพร้อมทั้ง ระเบียบ ข้อสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการจัดเก็บรายได้</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องมีความเข้าใจ และติดตามข้อมูลข่าวสารพร้อมทั้ง ระเบียบ ข้อสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการจัดเก็บรายได้</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องมีความเข้าใจ และติดตามข้อมูลข่าวสารพร้อมทั้ง ระเบียบ ข้อสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการจัดเก็บรายได้</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับอบรมหรือประชุมที่เกี่ยวข้องกับงานพัฒนา และจัดเก็บรายได้เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง</p>	<p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p>	<p>กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>



ผู้รายงาน

(นายชูชัย โสธรรมมงคล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาการการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕