



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาโง้งใต้

ที่ ๐๖/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโง้งใต้

อาศัยอำนาจตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานรัฐจัดการให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการจึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโง้งใต้ ดังต่อไปนี้

- | | |
|--------------------------------|--------------------|
| (๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลฯ | ประธานคณะทำงาน |
| (๒) ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะทำงาน |
| (๓) หัวหน้าส่วนโยธา | คณะทำงาน |
| (๔) หัวหน้าสำนักปลัด | คณะทำงาน |
| (๕) นักวิชาการศึกษา | คณะทำงาน |
| (๖) เจ้าพนักงานธุรการ | คณะทำงาน/เลขานุการ |

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโง้งใต้ เป็นผู้ควบคุมกำหนดแนวทางการดำเนินงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโง้งใต้ โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สำนักรวบรวมภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ
ข้อ ๖ งดเว้นปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าวส่งเลขานุการ (Center) ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๗ ดังนี้

(๑) แบบ ปค.๔

(๒) แบบ ปค.๕

๓. ให้เลขานุการคณะทำงาน วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อรายงานกระทรวงมหาดไทย (กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น) ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ และรายงานผู้กำกับดูแล, คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๗ ตามแบบฟอร์มดังนี้

(๑) แบบ ปค.๑

(๒) แบบ ปค.๔

(๓) แบบ ปค.๕

(๔) แบบ ปค.๖ (กรณีมีผู้ตรวจสอบภายใน)

๔. ให้เลขานุการคณะทำงาน ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง/ส่วน จัดส่งรายงาน ตามกำหนด ข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ โดยด่วน

๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง/ส่วน เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็น รูปธรรม

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)



(นายพิภพ ทองโอ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้

รายงานการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้

วันที่ ๑๘ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้

ผู้มาประชุม

ที่ ชื่อ-สกุล

ตำแหน่ง

๑. นายประชา จุดคง

รองปลัด อบต.นาโยงใต้(แทน) ประธานกรรมการ

๒. นางอารี มิตรมุสิก

ผู้อำนวยการกองคลัง กรรมการ

๓. นายปัญญา นุ่นชุมผล

ผู้อำนวยการกองช่าง กรรมการ

๔. นายวีระวุธ อ้นทอง

หัวหน้าสำนักปลัด กรรมการ

๕. นายเจริญ ทองรอด

นักวิชาการศึกษา กรรมการ

๖. นางสาวกนกอร บุญพันธ์

เจ้าพนักงานธุรการ คณะทำงาน/เลขานุการ

เริ่มประชุมเวลา ๑๕.๓๐ น.

นายประชา จุดคง ตำแหน่งรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ รักษาการแทน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ เป็นประธานในการประชุม เมื่อที่ประชุมพร้อมแล้ว จึงได้เริ่มการประชุมตามระเบียบวาระ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

นายประชา จุดคง

ประธานฯ

-แจ้งคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ ที่ ๐๖/๒๕๖๖ ลง วันที่ ๔ ธันวาคม ๒๕๖๖ ดังนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ ประธานกรรมการ

๒. ผู้อำนวยการกองคลัง กรรมการ

๓. ผู้อำนวยการกองช่าง กรรมการ

๔. หัวหน้าสำนักปลัด กรรมการ

๕. นักวิชาการศึกษา กรรมการ

๖. เจ้าพนักงานธุรการ คณะทำงาน/เลขานุการ

มีหน้าที่

๑. กำหนดแนวทางจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้บรรลุผล สำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

นายประชา จุดคง

ประธานฯ

๒. รวบรวม พิจารณา กลั่นกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุม ภายใน

๓.จัดทำแบบรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด
-ที่ประชุมรับทราบ-

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่อง รับรองรายงานการประชุม

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่อง ที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

นายประชา จูดคง

ประธานฯ

นางสาวกนกอร บุญพันธ์

กรรมการ/เลขานุการ

-เชิญฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯชี้แจงหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

-หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ข้อ ๑ หน่วยงานของรัฐ หมายความว่า (๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานหรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

นางสาวกนกอร บุญพันธ์

คณะทำงาน/เลขานุการ

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และ ข้อ ๙

ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
 ๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
 ๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
 ๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
- ทั้งนี้ องค์กรประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการ ให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑. การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
๒. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยอย่างน้อยต้องแสดงข้อมูล ดังนี้
 - ๒.๑ การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ
 - ๒.๒ วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๒.๑
 - ๒.๓ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐ
 - ๒.๔ ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
 - ๒.๕ กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงตามข้อ ๒.๔

นางสาวกนกอร บุญพันธ์
คณะทำงาน/เลขานุการ

- ๒.๖ ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๒.๕
- ทั้งนี้ แบบรายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัติ

ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑.การรับรองการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลัง กำหนด

๒.การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง

๒.๓ กิจกรรมการควบคุม

๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร

๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล

๓.การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๔.ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐ

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

-ที่ประชุมรับทราบ-

มติที่ประชุม

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

นายประชา จูดคง
ประธานฯ

นางสาวกนกอร บุญพันธ์
คณะทำงาน/เลขานุการ

๔.๑ พิจารณากลับกรองรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ (ตามเอกสารแนบ)

-เชิญฝ่ายเลขานุการได้ชี้แจงรายละเอียด

- ตามบันทึกข้อความ สำนักปลัด ที่ นม ๘๕๗๐๑/๑๐๘๔ ลงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และส่งคำสั่งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน อบต.นาโยงใต้ โดยให้จัดส่งรายงานตามแบบ ปค.๔

และ ปค.๕ ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการภายในวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ นั้น คณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุม ภายใน ได้รวบรวมรายงานตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ มีดังนี้ สำนักปลัด

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักงานปลัด มีความเสี่ยง ๕ ภารกิจ คือ

๑.ภารกิจป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังคงมีจุดอ่อนเนื่องจาก ประชาชนยังประสบปัญหาสาธารณภัยอยู่เป็นประจำทุกปี ระบบท่อระบายน้ำในพื้นที่เล็กและไม่สามารถระบายน้ำได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๒.ภารกิจการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พบว่า แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ครอบคลุมกับความต้องการของประชาชน

การเข้ามามีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นของประชาชนในการแก้ปัญหาพัฒนาชุมชนมีน้อย ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนาและไม่รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการประชาคม ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๓.ภารกิจการประเมินผลการปฏิบัติราชการ พบว่ายังมีบุคลากรบางส่วนแต่จำนวนน้อยยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการประเมินผลการปฏิบัติราชการและการรวบรวมผลการปฏิบัติราชการอย่างถูกต้องและเป็นระบบ

๔.ภารกิจงานตรวจสอบภายใน พบว่าบุคลากรผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในขาดความรู้ความเข้าใจในการการดำเนินงานทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๕.ภารกิจงานประชาสัมพันธ์ พบว่า การร้องเรียนผ่านทางเว็บไซต์ของ อบต.นาโยงใต้ ไม่ระบุรายละเอียดที่ชัดเจน ประชาชนยังได้รับข้อมูลข่าวสารจากทาง อบต.ไม่ทั่วถึง ครอบคลุมทุกพื้นที่ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

นางสาวกนกอร บุญพันธ์
คณะทำงาน/เลขานุการ

กองคลัง

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองคลัง มีความเสี่ยง ๒ ภารกิจ คือ

๑.ภารกิจการพัฒนาจัดเก็บรายได้ พบว่า มีลูกหนี้ค้างชำระภาษีเกินระยะเวลาที่กำหนดลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน จำนวน ๒๑ ราย ลูกหนี้ภาษีป้าย จำนวน ๙ ราย รวมทั้งสิ้น ๓๐ ราย ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๒.ภารกิจงานจัดซื้อจัดจ้างตามแผนงานโครงการต่างๆ พบว่า แผนการจัดหาพัสดุและแผนดำเนินงานและแผนการใช้จ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผน ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๑. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน กองช่าง

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองช่าง มีความเสี่ยง ๒ รายการ คือ

๑.ภารกิจงานสำรวจ ออกแบบ ประเมินการ และรับรองแบบ
งานก่อสร้าง พบว่า การออกแบบงานก่อสร้างโดยคำนวณผิดพลาด
เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการออกแบบ เขียนแบบ
ด้วยระบบคอมพิวเตอร์ การรับรองแบบงานก่อสร้างเป็นไปด้วย
ความล่าช้าเนื่องจากต้องขอความร่วมมือวิศวกรจากหน่วยงานอื่นทำ
ให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๒.การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนักปลัด

๑.ภารกิจงานนโยบายและแผน

๒.งานจัดการศึกษาในการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี
งบประมาณ

๓.งานการเจ้าหน้าที่

๔.ภารกิจงานตรวจสอบภายใน

กองคลัง

๑.ภารกิจกระบวนการงาน การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้

๒.ภารกิจงานพัสดุทะเบียนทรัพย์สินกิจการการควบคุมทะเบียน
ทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี

กองช่าง

๑.ภารกิจงานสำรวจ ออกแบบ ประเมินการงานก่อสร้าง

๒.ภารกิจงานการวางโครงการก่อสร้าง

นางสาวกนกอร บุญพันธ์
คณะทำงาน/เลขานุการ

-ขอเชิญคณะกรรมการทุกท่าน ได้พิจารณากลับกรองผลการ
ประเมินของทุกส่วนราชการ
-ตามที่ทุกส่วนราชการได้ประเมิน วิเคราะห์ความเสี่ยงมานั้น เห็นว่า
เพียงพอแล้ว เห็นควรเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อนายกองค์การบริหาร
ส่วนตำบลนาโยงใต้เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ
เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวม
และสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วน
ท้องถิ่นระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
จังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ปิดประชุมเวลา ๑๖.๓๐ น.

ลงชื่อ

นางสาวกนกอร บุญพันธ์

ผู้จัดรายงานการประชุม

(นางสาวกนกอร บุญพันธ์)

คณะทำงาน/เลขานุการ

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

ลงชื่อ

นายประชา จูดคง

ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นายประชา จูดคง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้

ประธานกรรมการคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ... สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาโง้งใต้ โทร./โทรสาร... ๐-๗๕๒๙-๐๘๐๒

ที่ ๗๕๕๐๑/- วันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง กำหนดนโยบายและแนวทางในการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน สำนักปลัด กองช่าง กองคลัง

ปีงบประมาณ ๒๕๖๖๗ กลุ่มตรวจสอบภายในได้รับอนุมัติให้ดำเนินงานโครงการสอบทานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยมีวัตถุประสงค์ คือ

๑. เพื่อให้การดำเนินงานโครงการของหน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายแต่ละกิจกรรมอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า

๒. เพื่อให้มั่นใจว่า ข้อมูลในรายงานการเงินมีความถูกต้อง เพียงพอ ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันเวลา ผู้บริหารสามารถนำมาใช้เป็นเครื่องมือประกอบการตัดสินใจได้

๓. เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจมีความถูกต้องและสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่องค์การบริหารส่วนตำบลนาโง้งใต้กำหนด

๔. เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจมีเพียงพอและเหมาะสม

กำหนดเป้าหมายและการดำเนินงานทั้งสิ้น ๓ ส่วน ประกอบด้วย

๑. ส่วนสำนักปลัด
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง

ขอบเขตของการตรวจสอบ

สำนักปลัด อบต. การควบคุมภายในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
สำนักปลัด

๑. การกิจงานนโยบายและแผน

เพื่อให้การจัดทำโครงการ/กิจกรรมต่างๆ ในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีความพร้อมที่จะบรรจุในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๒. งานจัดการศึกษาในการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ

เพื่อให้งานด้านการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณมีประสิทธิภาพสามารถใช้เป็นกรอบกำหนดแนวทางการดำเนินโครงการตลอดปีตามงบประมาณในการบริหารจัดการพัฒนาการศึกษาท้องถิ่นให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

กองคลัง

๑. กระบวนการ พัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้

เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนดเพื่อให้จัดเก็บภาษี มีความเป็นธรรม และจัดเก็บอย่างทั่วถึง

๒. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินกิจกรรมการควบคุมทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี

เพื่อให้การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีของหน่วยงานย่อยทุกหน่วยงานละหน่วยงานภายใต้สังกัด สามารถจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีได้อย่างถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ของทางราชการ

กองช่าง

๑. งานสำรวจออกแบบ ประเมินการ

เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบมีประสิทธิภาพ การดำเนินโครงการเป็นไปตามแบบ และเป้าหมาย กำหนดถูกต้องตามหลักวิชาการช่าง

๒. งานการวางโครงการก่อสร้าง

เพื่อให้การวางโครงการก่อสร้างของ อบต. เป็นไปด้วยความถูกต้องตามมาตรฐานงาน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....ผู้ปฏิบัติหน้าที่

(นายวิโรจน์ ปราบริพันธ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้

ประธานคณะกรรมการประเมินผลการตรวจสอบภายใน

ความเห็นของนายก อบต.นาโยงใต้

(ลงชื่อ).....

(นายพิภพ ทองโอ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้

ทราบ

สำนักปลัด.....

กองคลัง.....

กองช่าง.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ โทร./โทรสาร ๐-๗๕๒๙-๐๘๐๒

ที่ ๗๕๕๐๓/-

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง จัดส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบปค.๔ และ แบบปค.๕) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้

ตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน นั้น

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ ขอส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค. ๔ และแบบ ปค.๕) ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นายปัญญา นุ่นชุมพล)
ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็นของนายก อบต.นาโยงใต้

(ลงชื่อ)

(นายพิภพ ทองโอ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ... สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ โทร./โทรสาร... ๐-๗๕๒๙-๐๘๐๒

ที่... ๗๕๕๐๑/-... วันที่... ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง จัดส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบปค.๔ และ แบบปค.๕) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้

ตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน นั้น

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ ขอส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค. ๔ และแบบ ปค.๕) ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นายวีระวุธ อันทอง)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของนายก อบต.นาโยงใต้

(ลงชื่อ)

(นายพิภพ ทองโอ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ..... กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาโง้งใต้ โทร./โทรสาร..... ๐-๗๕๒๙-๐๘๐๒

ที่ ๗๕๕๐๒/- วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง จัดส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโง้งใต้

ตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน นั้น

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลนาโง้งใต้ ขอส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค. ๔ และแบบ ปค.๕) ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางจิวนันต์ ไสธานิช)

นักวิชาการเงินและบัญชี รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นของนายก อบต.นาโง้งใต้

(ลงชื่อ).....

(นายพิภพ ทองโอ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโง้งใต้

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองตรัง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ อำเภอเมืองตรัง จังหวัดตรัง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองตรัง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานนโยบายและแผน

- โครงการซึ่งได้บรรจุไว้ในแผนพัฒนามีจำนวนมาก จนไม่สามารถจัดตั้งงบประมาณเข้ามารองรับได้ทั้งหมด จนเป็นเหตุให้ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง

๑.๒ งานการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม

- บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ

๑.๓ งานการเจ้าหน้าที่

- ขาดบุคลากรที่จะปฏิบัติงานตามภาระงานในเรื่องบางเรื่องโดยตรง เนื่องจากอยู่ในระหว่างการสรรหาจาก กสธ ทำให้การทำงานเป็นไปด้วยความล่าช้า

๑.๔ งานกฎหมายและคดี

- การดำเนินการตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผู้บังคับบัญชาไม่ได้สั่งการ เพื่อให้ดำเนินการในเรื่องที่เกี่ยวข้องให้ถูกต้องตามกฎหมาย

๑.๕ งานสาธารณสุข

- โรคไข้เลือดออก
- โรคพิษสุนัขบ้า

๑.๖ การป้องกัน ...

๑.๖ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- วิธีการจำหน่ายยาเสพติดมีหลายช่องทาง ทำให้ยากต่อการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในชุมชนประกอบกับเด็ก เยาวชนและกลุ่มเสี่ยงยังมีพฤติกรรมที่อยากลองหรือตามเพื่อนและพ่อแม่ไม่มีเวลาดูแลบุตรหลาน

๑.๗ งานบริหารทั่วไป

- เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจในระเบียบวิธีปฏิบัติราชการ

๑.๘ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- สภาพอากาศที่เปลี่ยนแปลงทำให้เกิด ภัยธรรมชาติที่ไม่ สามารถควบคุมได้
อีกทั้ง อุปกรณ์ให้ความช่วยเหลือไม่เพียงพอ

๑.๙ งานการเงินและบัญชี

- สถานที่ในการจัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ
- เกิดข้อผิดพลาดเกี่ยวกับโปรแกรมคอมพิวเตอร์
- มีการวางฎีกาขอเบิกจ่ายหลายฎีกาในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ ซึ่งอาจจะทำให้มีความผิดพลาดในการเบิกจ่าย

- ขาดตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชีในการปฏิบัติงาน

๑.๑๐ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- คู่สัญญาไม่สามารถส่งมอบงานตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญาได้ ทำให้ผลการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้

- ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง e-GP ไม่เสถียร ไม่สามารถเข้าระบบได้ต่อเนื่อง ทำให้การนำเข้าข้อมูลล่าช้า

๑.๑๑ งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้

- ผู้ใช้บริการเพิกเฉยในการชำระค่าน้ำประปาและค่ากำจัดขยะมูลฝอยแม้เจ้าหน้าที่ได้ติดตามทวงถามแล้ว

- เจ้าหน้าที่จัดเก็บน้ำประปา ออกเก็บไม่พบผู้ใช้น้ำ

- ที่อยู่ของผู้ชำระภาษีไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้

๑.๑๒ กิจกรรมด้านการก่อสร้าง ออกแบบและควบคุมอาคาร

- ไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบในตำแหน่ง นักบริหารงานช่าง ซึ่งจะต้องปฏิบัติงานในฐานะหัวหน้าฝ่าย ที่มีลักษณะงานเกี่ยวกับการวางแผน บริหารจัดการตรวจสอบงานช่างด้านต่างๆ เช่นงานโยธา งานด้านไฟฟ้า งานสำรวจ ซึ่งตำแหน่งต่างๆเหล่านี้ มีลักษณะที่จำเป็นต้องใช้ผู้มีความรู้ความชำนาญในวิชาช่าง

๑.๑๓ กิจกรรม ...

๑.๑๓ กิจกรรมการลงทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

- ผู้สูงอายุอาศัยอยู่ต่างพื้นที่แต่มีชื่ออยู่ในทะเบียนเขตพื้นที่ตำบลนาโยงใต้ จึงทำให้ไม่สามารถติดต่อกับผู้สูงอายุให้มาขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุได้
- ผู้สูงอายุไม่ให้ความสนใจในการขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเท่าที่ควร

๑.๑๔ กิจกรรมการลงทะเบียนขอรับเบี้ยความพิการ

- คนพิการบางคนยังไม่ได้ทำเรื่องขอมิบัตรคนพิการหรือบางคนเมื่อได้บัตรคนพิการมาแล้วเข้าใจว่าได้รับเบี้ยความพิการเลยทำให้เกิดความล่าช้าในการรับเบี้ยความพิการ
- คนพิการและผู้ดูแลคนพิการยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการขอรับเบี้ยความพิการ

๑.๑๕ กิจกรรมการลงทะเบียนเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

- ผู้ลงทะเบียนยังไม่เข้าใจไม่เข้าใจหลักเกณฑ์ วิธีการ เงื่อนไข ในการยื่นคำขอขึ้นทะเบียน
- ผู้นำชุมชน กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน อสม.ยังไม่เข้าใจหลักเกณฑ์การลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิและวิธีการรับรองสถานะครัวเรือน

๒.การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานนโยบายและแผน

- วิเคราะห์รวบรวมโครงการ/กิจกรรมที่มีลักษณะเหมือนกันหรือใกล้เคียงกันจัดทำเป็นโครงการเดียวแต่อาจมีกิจกรรมย่อย
- การจัดความสำคัญของโครงการนอกจากใช้วิธีการนับคะแนนแล้วยังใช้วิธีการลงพื้นที่จริงเพื่อสำรวจปัญหาความเดือดร้อนเร่งด่วนประกอบการพิจารณา
- ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมอย่างเคร่งครัด

๒.๒ งานการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม

- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่คอยตรวจสอบหนังสือสั่งการ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดแจ้ง
- ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเรื่องการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ

๒.๓ งานการเจ้าหน้าที่

- - ร้องขอให้ กสธ.ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง

๒.๔ งานกฎหมาย ...

๒.๔ งานกฎหมายและคดี

- จัดทำบันทึกข้อความรายงานผู้บังคับบัญชา พร้อมทั้งเสนอความเห็น ถึงขั้นตอนวิธีการดำเนินงานในเรื่องต่าง ๆ ให้ถูกต้องตามระเบียบ ขั้นตอน วิธีการอันเป็นสาระสำคัญ

๒.๕ งานสาธารณสุข

ให้ประชาชนเห็นความสำคัญในการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า โรคไข้เลือดออกและรู้จักวิธีกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงอย่างถูกวิธี

๒.๖ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- จัดกิจกรรมให้มีความหลากหลายและสอดคล้องกับความสนใจของเด็กและเยาวชนในพื้นที่ เพื่อเบี่ยงเบนความสนใจ

๒.๗ งานบริหารทั่วไป

- งานธุรการและงานสารบรรณ ผู้บังคับบัญชาระดับต้นหมั่นตรวจสอบและติดตามเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณ ฯ อย่างเคร่งครัด

- โครงการจิตอาสา เราทำความดีด้วยหัวใจ จัดทำแผนและกำหนดเวลา ประสานผู้นำชุมชน ล่วงหน้าเพื่อมีเวลาเตรียมงานและกลุ่มเป้าหมายโครงการที่ชัดเจนและแน่นอน

๒.๘ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- จัดให้มีการฝึกอบรมเพื่อเตรียมความพร้อมที่จะรับมือกับสาธารณภัยประเภทต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้น

๒.๙ งานการเงินและบัญชี

- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

๒.๑๐ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- มีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร

๒.๑๑ งานจัดเก็บรายได้

- ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อขอความร่วมมือในการตรวจสอบข้อมูลจากลูกหนี้ภาษีและลูกหนี้ค่าน้ำประปาเพื่อนำมาปรับปรุงฐานข้อมูลอย่างต่อเนื่อง
- กำชับและเร่งรัดเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติหน้าที่อย่างรัดกุมและปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับของทางราชการ

๒.๑๒ กิจกรรมด้านการก่อสร้าง ออกแบบและควบคุมอาคาร

- จัดหาบุคลากรมาปฏิบัติงานในตำแหน่งนักบริหารงานช่าง ต้องมีความรู้ความชำนาญด้านงานออกแบบและควบคุมงานวิศวกรรมและงานก่อสร้าง เป็นอย่างดี
- ขอใช้บัญชีผู้สอบบรรจุได้จากหน่วยงานอื่น
- ปรับแผนอัตรากำลัง เมื่อถึงเวลาที่มีการปรับแผน

๒.๑๓ กิจกรรม ...

๒.๑๓ กิจกรรมการลงทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

- ให้ผู้นำชุมชนหรือญาติของผู้สูงอายุที่มีสิทธิขึ้นทะเบียนประสานไปยังผู้สูงอายุที่อาศัยอยู่ต่างพื้นที่ให้มาขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุตามระยะเวลาที่กำหนด

๒.๑๔ กิจกรรมการลงทะเบียนขอรับเบี้ยความพิการ

- ให้ผู้นำชุมชนช่วยสำรวจและแจ้งรายชื่อคนพิการในชุมชนที่ยังไม่มีบัตรคนพิการให้ไปดำเนินการทำบัตรคนพิการเพื่อนำมาขึ้นทะเบียนขอรับเบี้ยความพิการ

๒.๑๕ กิจกรรมการลงทะเบียนเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

- ประสานไปยังผู้นำชุมชน ช่วยประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ หลักเกณฑ์ วิธีการ ขั้นตอนในการขึ้นทะเบียนเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด



(นายพิภพ ทองโอ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้
รายงานการประเมินองค์ประกอบของควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

(๑) องค์ประกอบของควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของ ผู้บริหาร - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบภายในและการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก - มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงิน งบประมาณและการดำเนินงาน - มีทัศนคติและการปฏิบัติหน้าที่ที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ - มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบและพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง	ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อน การดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ในระเบียบ ตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตาม และรวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผลทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก
๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษรและเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว - พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง - ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม - ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณีเมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ	องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษที่เป็นลายลักษณ์อักษรและแจ้งเวียนให้พนักงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ทราบ พร้อมทั้งกำกับและการสั่งการจากผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านจริยธรรม

องค์ประกอบ ...

(๑) องค์ประกอบของควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้ - ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม - ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น	
๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร - มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ - มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน - มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม - การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงาน มีผลการปฏิบัติงานดีและส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง	องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ได้ปฏิบัติตามการกำหนดหลักเกณฑ์ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร โดยการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๗-๒๕๖๙) เป็นแนวทางในการกำหนดกรอบอัตรากำลังในการสรรหาบุคลากร เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติและมีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม
๑.๔ โครงสร้างองค์กร - การจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ - มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง - มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ	องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้จัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กรส่วนราชการตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๗-๒๕๖๙) โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปีขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้

องค์ประกอบ ...

(๑) องค์ประกอบของควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ - มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ - ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย	องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้มีการมอบอำนาจความรับผิดชอบโดยผู้บริหารได้มอบอำนาจความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่งเพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน
๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร - มีการกำหนดมาตรฐานข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสมโดยเน้นถึงการศึกษาประสบการณ์ความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีการจัดปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่และจัดฝึกอบรมพนักงานทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง - การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนและการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการปฏิบัติงาน - การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณารวมถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหาเมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม	องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรในการรับสมัคร บรรจุแต่งตั้งเพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ - มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน	องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินการอย่างชัดเจน โดยยึดตามแนวนโยบายของผู้บริหารที่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ และพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒

องค์ประกอบ ...

(๑) องค์ประกอบของควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ - วัตถุประสงค์การจัดกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติและวัดผลได้ - บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ	องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตามกิจกรรม โดยให้บุคลากรทุกคนประเมินความเสี่ยงจากหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของตนเองเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงานโดยไม่ถูกหักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายในและภายนอก
๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง - ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง - มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคม	องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ มีการวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงจากทั้งภายในและภายนอก เช่น การปรับลดหรือเพิ่มบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ ระบบ e-laas E-GP และระบบฐานข้อมูลบุคลากรรวมถึงระบบการลงทะเบียนผู้สูงอายุเข้ามาอีกทั้งการเปลี่ยนแปลงระเบียบ ข้อกฎหมายการเมือง
๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง - มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์ และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากปัจจัยทั้งภายนอกและภายใน ดังนั้นจึงได้กำหนดเกณฑ์ความสำคัญและผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานของแต่ละกองเปรียบเทียบกับผลการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก
๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์สาเหตุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่เกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ กำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานขององค์กร โดยให้ข้าราชการพนักงานทุกคนถือปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานแต่ละด้าน

องค์ประกอบ ...

(๑) องค์ประกอบของควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม - กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง - บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม - มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน - มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี	องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์และผลของการประเมินความเสี่ยงซึ่งบุคลากรทุกคนทราบถึงความสำคัญของการดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่เป็นอย่างดีและมีการกำหนดมาตรฐานในการปฏิบัติงานโดยมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กรและคำสั่งเรื่องการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักปลัด กองช่าง กองคลัง กองสวัสดิการสังคมปฏิบัติราชการตามโครงสร้างส่วนราชการ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๗-๒๕๖๙) โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดและถือปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน - จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร - มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน - มีการเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้อย่างครบถ้วนสมบูรณ์และเป็นหมวดหมู่ - มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข	องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลโดยมีการจัดทำบัญชีและการเงินผ่านระบบ e-laas การจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ E-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาดรวมถึงการดำเนินงานด้านต่างๆ ในการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

องค์ประกอบ ...

(๑) องค์ประกอบของควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ สภาองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ ประชาชน สื่อมวลชน	
๕.การติดตามประเมินผล - มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการประเมินผลความพึงพอใจและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมิน การควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง - มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ - มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน	องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ มีการจัดวางระบบควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและเป้าหมายในการดำเนินงานระดับกิจกรรมและมีการติดตามประเมินผล ความพอใจเพียงการวางระบบ การควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง พร้อมทั้งติดตามแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลกาตรตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายพิภพ ทองโอ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้
รายงานการประเมินองค์ประกอบของควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

(๑) องค์ประกอบของควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.งานนโยบายและแผน ๑.๑ สภาพแวดล้อม ระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลง ทำให้ต้องมีการปรับเปลี่ยนแนวทาง วิธีการปฏิบัติในการจัดทำแผน การรวบรวม แผนงานโครงการภายในหน่วยงาน อีกทั้งความต้องการของประชาชนมีจำนวนมาก แต่ไม่สามารถจัดตั้งงบประมาณรองรับได้ ประชาชนจึงไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำแผน ในด้านงบประมาณรายจ่ายประจำปียังไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ มีการโอนลด-เพิ่มงบประมาณ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ๑.๒ การประเมินความเสี่ยง จำนวนโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนามีจำนวนมากเกินไปซึ่งไม่สามารถจัดตั้งงบประมาณรองรับได้ทั้งหมดและทำให้ไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริงต่อการประเมินผลการปฏิบัติงานในภาพรวมขององค์กร รวมทั้งประชาชนจะเกิดความเบื่อหน่ายเมื่อเสนอโครงการแล้วไม่ได้รับการตอบสนอง ๑.๓ กิจกรรมการควบคุม ๑.ชี้แจงสร้างความเข้าใจให้ประชาชนได้รับทราบเกี่ยวกับยุทธศาสตร์การพัฒนาและเสนอข้อมูลเพื่อแก้ไขปัญหาให้ครอบคลุม อีกทั้งจัดลำดับความสำคัญ ความรุนแรง ของปัญหาของโครงการที่จักดำเนินการเสนอ ๒.เปิดโอกาสให้ประชาชนได้แสดงความคิดเห็นและส่วนร่วมทุกระดับ	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติ ตามแผนการปรับปรุง พบว่า กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดทำแผน มีการควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จในระดับ หนึ่งคือ มีการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดทำแผน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตาม ระเบียบฯ และมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงในเรื่องประชาชนมีส่วนร่วมในการประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนชุมชนมีจำนวนน้อยเมื่อเทียบกับจำนวนประชาชนทั้งหมดหมู่บ้านและประชาชน ผู้นำชุมชน เสนอโครงการและต้องการให้บรรจุโครงการในแผนพัฒนาชุมชนให้มากที่สุด

(๑) องค์ประกอบของควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร สำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ส่งผล ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนด ๑.๕ การติดตามประเมินผล ลงพื้นที่จริงสำรวจปัญหาความเดือดร้อนเร่งด่วนเพื่อประกอบการพิจารณาจัดทำแผน	
๒ งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒.๑ สภาพแวดล้อม บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ฯ ๒.๒ การประเมินความเสี่ยง บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังไม่ได้รับการอบรมในเรื่องการจัดทำแผนฯ อย่างถูกต้องและยังขาดความร่วมมือในการจัดทำแผน ฯ ๒.๓ กิจกรรมการควบคุม เสนอแนะ ส่งเสริม กระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการ จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเพื่อดำเนินการจัดทำตามแนวทางการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบ Internet มาช่วยในการติดตามข้อมูล ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งฝึกอบรมเรื่องการจัดทำแผนฯ ๒.๕ การติดตามประเมินผล ติดตามและกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่คอยตรวจสอบหนังสือสั่งการและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง	บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ช่วยกันระดมความคิดทำงานร่วมกันเป็นทีมเพื่อช่วยกันในการจัดทำแผน

(๑) องค์ประกอบของควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓ งานการเจ้าหน้าที่ ๓.๑ สภาพแวดล้อม กระบวนการควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก มีการเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้องทำให้การใช้อำนาจหน้าที่เป็นไปโดยไม่สุจริตก่อให้เกิดผลเสียต่อหน่วยงาน ๓.๒ การประเมินความเสี่ยง กระบวนการรับโอน (ย้าย) พนักงานส่วนตำบลอาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้อง ๓.๓ กิจกรรมการควบคุม ควบคุม กำกับดูแล ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการงานการบริหารงานบุคคล ๓.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร ติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการระเบียบ บริหารงานบุคคลให้เป็นปัจจุบัน เพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินงาน ๓.๕ การติดตามประเมินผล ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการงานการบริหารงานบุคคล เพื่อให้คำแนะนำแก่หัวหน้าหน่วยงานให้ดำเนินการตามระเบียบอย่างถูกต้อง	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติ ตามแผนการปรับปรุง พบว่า กิจกรรมการบริหารงานบุคคล มีการควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จได้ในระดับหนึ่ง คือ มีการสรรหาพนักงานส่วนตำบลในตำแหน่งที่ว่าง อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงในการขาดบุคลากรที่จะปฏิบัติงานตามภาระงานในบางเรื่องโดยตรงทำให้การทำงานเป็นไปด้วยความล่าช้า
๔ งานกฎหมายและคดี ๔.๑ สภาพแวดล้อม แม้จะได้ดำเนินการจัดทำรายงานผู้บังคับบัญชากระบวนการควบคุมภายในที่มีอยู่ก็ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากอาจมีการแทรกแซงจากผู้มีอำนาจในภายหลัง ๔.๒ การประเมินความเสี่ยง การดำเนินการตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผู้บังคับบัญชาไม่ได้สั่งการ เพื่อให้ดำเนินการในเรื่องที่เกี่ยวข้องให้ถูกต้องตามกฎหมาย ๔.๓ กิจกรรมการควบคุม จัดทำบันทึกข้อความรายงานผู้บังคับบัญชา พร้อมทั้งเสนอความเห็น ถึงขั้นตอนวิธีการการดำเนินงานในเรื่องต่าง ๆ	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติ ตามแผนการปรับปรุง พบว่า กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานกฎหมายและคดี ยังพบข้อบกพร่องเกี่ยวกับการแทรกแซงการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่จากผู้มีอำนาจ

(๑) องค์ประกอบของควมคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร ติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อเสนอแนวทางในการปฏิบัติราชการให้ถูกต้องต่อไป ๔.๕ การติดตามประเมินผล ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ เพื่อให้คำแนะนำแก่หัวหน้าหน่วยงานให้ดำเนินการตามระเบียบอย่างถูกต้อง	
๕ งานสาธารณสุข โรคไข้เลือดออก ๕.๑ สภาพแวดล้อม การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ เป็นปัจจัยสำคัญต่อการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก จึงส่งเสริมให้ประชาชนเห็นความสำคัญในการป้องกัน และรู้จักวิธีกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงอย่างถูกวิธี ๕.๒ การประเมินความเสี่ยง โรคไข้เลือดออก ๕.๓ กิจกรรมการควบคุม อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันโรคไข้เลือดออก ๕.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลา ทั้งนี้เพื่อเป็นการช่วยเหลือประชาชนได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๕.๕ การติดตามประเมินผล ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อาทิเช่น โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพประจำตำบล โรคพิษสุนัขบ้า ๕.๑ สภาพแวดล้อม สามารถป้องกันการแพร่ระบาดของโรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ได้	การให้ความสำคัญในการป้องกันตนเองจากโรคไข้เลือดออกมีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการควบคุมต่อไปเพื่อให้มีประสิทธิภาพที่ดียิ่งขึ้น ประชาชนมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าเพิ่มมากขึ้น และสามารถป้องกันการระบาดของโรคพิษสุนัขบ้า ในพื้นที่ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ได้

(๑) องค์ประกอบของควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๒ การประเมินความเสี่ยง โรคพิษสุนัขบ้า ๕.๓ กิจกรรมการควบคุม ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ในสุนัขและแมว ๕.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร มีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารให้ ประชาชนนำสัตว์เลี้ยงมารับวัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้า เพื่อป้องกันการระบาดของโรคพิษสุนัขบ้าใน พื้นที่ ๕.๕ การติดตามประเมินผล ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การดำเนินงานสำเร็จตามวัตถุประสงค์และ สามารถการระบาดของโรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่ได้	
๖ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๖.๑ สภาพแวดล้อม ด้วยสภาวะเศรษฐกิจในปัจจุบัน ค่าครองชีพ มีราคาสูงขึ้น อาจส่งผลให้ผู้ปกครองต้องทำงานหนัก กว่าเดิม เด็กและเยาวชนขาดการเอาใจใส่ อีกทั้ง ปัญหาภาวะเศรษฐกิจที่ตกต่ำ ไม่มีงานทำเป็นอีก ปัจจัยที่ทำให้เกิดปัญหายาเสพติด ๖.๒ การประเมินความเสี่ยง ประชาชนไม่มีความปลอดภัยทางด้านชีวิต และทรัพย์สินอันเนื่องจากการลักขโมยจากผู้ติดตาม ยาเสพติด เกิดการเลียนแบบพฤติกรรมอยากลองอยาก เสพ ๖.๓ กิจกรรมการควบคุม จัดทำโครงการ ส่งเสริมความรู้เกี่ยวกับปัญหายาเสพติด ๖.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร ติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๖.๕ การติดตามประเมินผล สรุปผลการดำเนินงานของโครงการให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ	การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดมีการ ควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องควบคุมต่อไป

(๑) องค์ประกอบของควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๗ งานบริหารทั่วไป งานธุรการและงานสารบรรณ ๗.๑ สภาพแวดล้อม กระบวนการควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากการรับหนังสือเข้าจากหน่วยงานภายนอกกระชั้นชิดทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และทำให้เกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง หน่วยงานผู้กำกับดูแลออกหนังสือล่าช้า ทำให้การรับหนังสือเข้าล่าช้าและไม่ทันต่อการจัดทำรายงาน หรือไม่ทันต่อการรับมือในสถานการณ์ต่างๆ ๗.๒ การประเมินความเสี่ยง การรับหนังสือเข้าจากหน่วยงานภายนอกกระชั้นชิดทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และทำให้เกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๗.๓ กิจกรรมการควบคุม การสนับสนุนให้บุคลากรขององค์กร ได้เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง ตามระเบียบงานสารบรรณฯ, ปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยการรักษาความปลอดภัยแห่งชาติและปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยและหน่วยงานกำกับดูแล ๗.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.สอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ ๒.การติดต่อสื่อสารภายในเพื่อแจ้งข่าวสารเกี่ยวกับหนังสือสั่งการต่างๆ เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ ๓.การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา ๗.๕ การติดตามประเมินผล ๑.การจัดทำรายงานของราชการได้ทันตามกำหนดระยะเวลาและทันต่อสถานการณ์ ๒.เพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการและงานสารบรรณเป็นไปด้วยความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค.๕) พบว่า กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานธุรการ มีการควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง คือมีการสนับสนุนให้บุคลากรขององค์กรปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทย อย่างไรก็ตามยังคงจุดอ่อน พบความเสี่ยงในการรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิดทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บังคับบัญชา

(๑) องค์ประกอบของควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
โครงการจิตอาสา เราทำดีด้วยหัวใจ ๗.๑ สภาพแวดล้อม ๑.ประชาชนที่มาร่วมโครงการมีจำนวนน้อย ๒.ประชาชนไม่ให้ความสนใจเข้ามามีส่วนร่วม ๓.ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการจัดโครงการ ๗.๒ การประเมินความเสี่ยง ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการจัดโครงการ ๗.๓ กิจกรรมการควบคุม ๑.ชี้แจงและทำความเข้าใจกับประชาชน ผู้นำชุมชนให้เข้าใจถึงความสำคัญของการจัดโครงการ ๒.จัดทำแผนและประสาน โดยแจ้งเป็นหนังสือให้ผู้นำชุมชนทราบล่วงหน้า เพื่อให้มีเวลาเตรียมงาน ๗.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.ประสานอำเภอให้จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับโครงการอย่างจริงจังให้กับประชาชนและผู้นำชุมชน ๒.ประชาสัมพันธ์ผู้นำชุมชนในกลุ่มไลน์ หรือ เพชบุ๊คเพื่อให้เข้ามามีส่วนร่วมในการจัดโครงการ ๓.สรุปผลการอบรมและผลการประเมินให้พี่ บังคับบัญชาทราบตามลำดับ เพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข ๗.๕ การติดตามประเมินผล ติดตามผลการประเมินผลการจัดกิจกรรมโครงการ	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค.๕) พบว่า กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับโครงการจิตอาสา เราทำดีด้วยหัวใจ ประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง คือ สามารถดำเนินโครงการตามวัตถุประสงค์ของโครงการไปได้ อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงในเรื่องประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดโครงการจำนวนน้อยเมื่อเทียบกับจำนวนจิตอาสา และประชาชน ผู้นำชุมชน ในพื้นที่
๘ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๘.๑ สภาพแวดล้อม ๑ อัตรากำลังมีน้อยทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ อีกทั้งยังขาดความรู้และประสบการณ์ในการปฏิบัติหน้าที่	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จในระดับหนึ่งคือ มีการเตรียมการป้องกันและบรรเทา

(๑) องค์ประกอบของควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	สาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้น ส่งเสริมและสนับสนุนจิตอาสาภัยพิบัติที่ได้รับการอบรมให้มาช่วยงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อลดการขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่
๘.๒ การประเมินความเสี่ยง สถานะอากาศที่เปลี่ยนแปลงทำให้เกิด ภัยธรรมชาติที่ไม่ สามารถควบคุมได้ ๘.๓ กิจกรรมการควบคุม ๑ ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาตนเอง และนำความรู้ที่ได้รับจากการฝึกอบรมมาใช้ในการปฏิบัติงานจริง ๒ จัดซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพิ่มขึ้น ๓ จัดอบรมจิตอาสาภัยพิบัติขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโง้งได้เพื่อช่วยเหลือการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๘.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร การจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพื่อให้สอดคล้องกับ สาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้น ๘.๕ การติดตามประเมินผล จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพื่อให้สอดคล้องกับสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้น	แต่อย่างไรก็ดียังขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง รวมทั้งเครื่องมือและอุปกรณ์มีปริมาณจำกัดไม่เพียงพอ

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ภารกิจ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑.งานนโยบายและแผน ประชาชนมีส่วนร่วมในการประชุมประชาคม เพื่อจัดทำแผนชุมชนมีจำนวนน้อยเมื่อเทียบกับ จำนวนประชาชนทั้งหมดบ้านและประชาชน ผู้นำชุมชน เสนอโครงการและต้องการให้บรรจุโครงการ ในแผนพัฒนาชุมชนให้มากที่สุด

๒ งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ

๓ งานการเจ้าหน้าที่ กระบวนการรับโอน (ย้าย) พนักงานส่วนตำบลอาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้อง

๔. งานกฎหมายและคดี ยังพบข้อบกพร่องเกี่ยวกับการดำเนินการตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผู้บังคับบัญชาไม่ได้สั่งการ เพื่อให้ดำเนินการในเรื่องที่เกี่ยวข้องให้ถูกต้องตามกฎหมาย อีกทั้งการแทรกแซงการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่จากผู้มีอำนาจ

๕. งานสาธารณสุข โรคไข้เลือดออกโรคพิษสุนัขบ้า

๖. งานบริหารทั่วไป เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจในระเบียบวิธีปฏิบัติ ราชการ

๗. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วิธีการจำหน่ายยาเสพติดมีหลายช่องทาง ทำให้ยากต่อการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในชุมชนประกอบกับเด็ก เยาวชนและกลุ่มเสี่ยงยังมีพฤติกรรมที่อยากลองหรือตามเพื่อนและพ่อแม่ไม่มีเวลาดูแลบุตรหลาน

๘. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังพบข้อบกพร่องเกี่ยวกับสภาวะอากาศที่เปลี่ยนแปลงทำให้เกิด ภัยธรรมชาติที่ไม่ สามารถควบคุมได้และอุปกรณ์ให้ความช่วยเหลือไม่เพียงพอ

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายวีระวุธ อันทอง)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗

กองคลัง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

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	๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม และจริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ ฝ่ายงาน ได้แก่ งานฝ่ายบริหารงานคลัง งานฝ่ายพัฒนารายได้ งานฝ่ายแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน งานฝ่ายระเบียบการคลัง ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับการกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลัง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากปัจจัยภายนอกเนื่องจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลที่ถูกต้องตามทะเบียน ข้อมูลด้านภาษีมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาจะทำให้การจัดเก็บครบถ้วนได้ถูกต้อง ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ ๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย ๓.๓.๓ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ จัดประชุมซักซ้อมแนวทางการปฏิบัติงานภายในกองคลัง และร่วมกับหน่วยงานย่อย/หน่วยงานในสังกัด
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขให้ทันเหตุการณ์ ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๑๒ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการรับเงิน-การจ่ายเงินเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากมีการยกเลิกการจัดภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ และออกระเบียบกฎหมายใหม่ เป็นภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาระเบียบกฎหมายภาษีใหม่ และถือปฏิบัติให้ถูกต้อง สามารถชี้แจงทำความเข้าใจกับประชาชนในการชำระภาษีให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด และจากการปฏิบัติงานการเงิน บัญชี พัสดุ ให้เป็นตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป จึงทำให้กองคลังต้องปรับปรุงกระบวนการงานการจัดทำงานการเงิน การบัญชี การพัสดุ โดยศึกษาวิธีการดำเนินงานจากหน่วยงานที่กำกับดูแล ควบคุมให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด

ลายมือชื่อ *อิน*

(นางอารี มิตรมุสิก)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาโง้งใต้
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</u> (๑) งานสำรวจ ออกแบบ ประเมินการ - ไม่มีตำแหน่งวิศวกรโยธาเป็นตำแหน่งที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้าน ทำให้การออกแบบโครงการขนาดใหญ่ยังไม่ถูกต้องตามหลักวิชาช่าง (๒) งานการวางโครงการก่อสร้าง - ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านเพื่อรองรับงานออกแบบและสำรวจที่เกินศักยภาพของ อบต. <u>เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</u> (๑) งานการวางโครงการก่อสร้าง - ขาดการมีส่วนร่วมของประชาชนในการร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมตัดสินใจกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เช่น การประชุมของประชาคมในการจัดทำแผนการทำประชาพิจารณ์โครงการขนาดใหญ่ (๒) งานภารกิจถ่ายโอน เช่น พรบ.สิ่งแวดล้อม - แนวทางหรือระเบียบปฏิบัติงานภารกิจถ่ายโอนไม่ชัดเจน ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถปฏิบัติได้ ๒. การประเมินความเสี่ยง (๑) งานสำรวจออกแบบ-ประมาณการ - ไม่มีตำแหน่งวิศวกรโยธาเป็นตำแหน่งที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้าน ทำให้การออกแบบโครงการขนาดใหญ่ยังไม่ถูกต้องตามหลักวิชาช่าง (๒) งานการวางโครงการก่อสร้าง - ขาดการมีส่วนร่วมของประชาชนในการร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมตัดสินใจกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เช่น การประชุมของประชาคมในการจัดทำแผน การทำประชาพิจารณ์โครงการขนาดใหญ่	ผลการประเมิน กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ผลการประเมินพบว่า (๑) งานสำรวจออกแบบ-ประมาณการ มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง ซึ่งกองช่างได้ดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย - ได้ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับหลักสูตรการออกแบบ เขียนแบบโครงการอย่างสม่ำเสมอ (๒) งานการวางโครงการก่อสร้าง มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง ซึ่งกองช่างได้ดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย - สร้างความเข้าใจให้ประชาชนเข้าใจถึงผลดีผลเสียในการกำหนดรูปแบบก่อสร้างที่ไม่ถูกต้อง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับหลักสูตรการออกแบบโครงการ (๓) งานภารกิจถ่ายโอน เช่น พรบ.สิ่งแวดล้อม มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม - ดำเนินการประสานงานกับหน่วยงานที่ถ่ายโอนภารกิจทุกครั้ง เพื่อทราบแนวทางการปฏิบัติงานเกี่ยวกับภารกิจถ่ายโอนที่ถูกต้อง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๒) งานการวางโครงการก่อสร้าง (ต่อ) - ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านเพื่อรองรับงานออกแบบและสำรวจที่เกินศักยภาพของ อบต. ๓. กิจกรรมการควบคุม (๑) งานสำรวจออกแบบ - ประมาณการ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับหลักสูตรการออกแบบโครงการ (๒) งานการวางโครงการก่อสร้าง - สร้างความเข้าใจให้ประชาชนเข้าใจถึงผลดีผลเสียในการกำหนดรูปแบบก่อสร้างที่ไม่ถูกต้อง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้อย่างสม่ำเสมอ (๓) งานภารกิจถ่ายโอน เช่น พรบ.สิ่งแวดล้อม - ดำเนินการประสานงานกับหน่วยงานที่ถ่ายโอนภารกิจทุกครั้ง เพื่อทราบแนวทางการปฏิบัติงานเกี่ยวกับภารกิจถ่ายโอนที่ถูกต้อง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ การประชุม การประชาสัมพันธ์ การติดต่อประสานงาน ทั้งภายในและภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ๕. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้การสอบถาม การรายงาน เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ	

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน

(นายปัญญา นุ่นชุมผล)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.๑ งานนโยบายและแผน กิจกรรม ๑.การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำโครงการ/ กิจกรรมต่างๆ ในแผนพัฒนา ท้องถิ่นมีความพร้อมที่จะบรรจุใน ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ การพัฒนาและนโยบายต่างๆ สามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้จริง สามารถแก้ไขปัญหาและตอบสนอง ความต้องการของประชาชน	โครงการซึ่งได้บรรจุไว้ใน แผนพัฒนามีจำนวนมาก จนไม่สามารถจัดตั้ง งบประมาณเข้ามา รองรับได้ทั้งหมด จนเป็น เหตุให้ไม่สามารถ ตอบสนองความต้องการ ของประชาชนได้อย่าง แท้จริง	๑.ชี้แจงสร้างความเข้าใจ ให้ประชาชนได้รับทราบ เกี่ยวกับยุทธศาสตร์การ พัฒนาและเสนอข้อมูล เพื่อแก้ไขปัญหามาให้ ครอบคลุม อีกทั้งจัดลำดับ ความสำคัญ ความรุนแรง ของปัญหาของโครงการ ที่จัดดำเนินการเสนอ ๒.เปิดโอกาสให้ ประชาชนได้แสดงความคิดเห็น และส่วนร่วมทุก ระดับ	๑.ประชาชนยังไม่ให้ ความสำคัญและเข้า มามีส่วนร่วมน้อยใน การประชุมประชาคม ๒.การนำของ ประชาชนมาเสนอ เป็นโครงการ/ กิจกรรม ทำให้มี โครงการเป็นจำนวน มาก อาจส่งผลกระทบต่อ ประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพของแผน	โครงการซึ่งได้บรรจุไว้ ในแผนพัฒนามีจำนวน มาก จนไม่สามารถ จัดตั้งงบประมาณเข้า มารองรับได้ทั้งหมด จนเป็นเหตุให้ไม่ สามารถตอบสนอง ความต้องการของ ประชาชนได้อย่าง แท้จริง	๑.วิเคราะห์รวบรวม โครงการ/กิจกรรมที่มี ลักษณะเหมือนกันหรือ ใกล้เคียงกันจัดทำเป็น โครงการเดียวแต่อาจมี กิจกรรมย่อย ๒.การจัดความสำคัญของ โครงการนอกจากใช้วิธีการ นับคะแนนแล้วยังใช้ วิธีการลงพื้นที่จริงสำรวจ ปัญหาความเดือดร้อน เร่งด่วนประกอบการ พิจารณา	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.๓ งานการเจ้าหน้าที่ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางรักเป็นไปด้วยความเรียบร้อย รวดเร็ว ถูกต้อง ทันกับความต้องการของประชาชน	ขาดบุคลากรที่จะปฏิบัติงานตามภาระงานในเรื่องบางเรื่องโดยตรง ทำให้การทำงานเป็นไปด้วยความล่าช้า	ร้องขอให้ กสธ. ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามตำแหน่งว่างที่กำหนดไว้ในกรอบอัตรากำลังให้สอดคล้องกับปริมาณงาน	ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามตำแหน่งว่างที่กำหนดไว้ในกรอบอัตรากำลังให้สอดคล้องกับปริมาณงาน	ขาดบุคลากรที่จะปฏิบัติงานตามภาระงานในเรื่องบางเรื่องโดยตรง ทำให้การทำงานเป็นไปด้วยความล่าช้า	ร้องขอให้ กสธ. ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง	สำนักปลัด
๑.๔ งานกฎหมายและคดี	การดำเนินการตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผู้บังคับบัญชาไม่ได้อำนาจการดำเนินการในเรื่องที่เกี่ยวข้องให้ถูกต้องตามกฎหมาย	จัดทำบันทึกข้อความรายงานผู้บังคับบัญชาพร้อมทั้งเสนอความเห็นถึงขั้นตอนวิธีการการดำเนินงานในเรื่องต่าง ๆ	แม้จะได้ดำเนินการจัดทำรายงานผู้บังคับบัญชากระบวนการควบคุมภายในที่มีอยู่ก็ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากอาจมีการแทรกแซงในภายหลัง	การดำเนินการตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผู้บังคับบัญชาไม่ได้ดำเนินการเพื่อให้ดำเนินการในเรื่องที่เกี่ยวข้องให้ถูกต้องตามกฎหมาย	จัดทำบันทึกข้อความรายงานผู้บังคับบัญชาพร้อมทั้งเสนอความเห็นถึงขั้นตอนวิธีการการดำเนินงานในเรื่องต่าง ๆ ให้ถูกต้องตามระเบียบขั้นตอน วิธีการอันเป็นสาระสำคัญ	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมาย ...

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.๕ งานสาธารณสุข ๑.กิจกรรม อบรมให้ความรู้ประชาชนในการป้องกันและเฝ้าระวังโรคใช้เลือดออกในชุมชน วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจ ในการป้องกันตนเองจากโรคใช้เลือดออก	โรคใช้เลือดออก	อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันโรคใช้เลือดออก	ส่งเสริมให้ประชาชนเห็นความสำคัญในการป้องกันโรคใช้เลือดออกและรู้จักวิธีกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงอย่างถูกวิธี	โรคใช้เลือดออก	ให้ประชาชนเห็นความสำคัญในการป้องกันโรคใช้เลือดออกและรู้จักวิธีกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงอย่างถูกวิธี	สำนักงานปลัด
๒.กิจกรรม ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า วัตถุประสงค์ เพื่อให้สุนัขและแมวในพื้นที่ตำบลบางรักได้รับการฉีดวัคซีน	โรคพิษสุนัขบ้า	ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ในสุนัขและแมว	สามารถป้องกันการแพร่ระบาดของโรคพิษสุนัขบ้า ในพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลบางรักได้	โรคพิษสุนัขบ้า	สามารถป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าในสุนัขและแมว	

ภารกิจตามกฎหมาย ...

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.๖ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	วิธีการจำหน่ายยาเสพติดมีหลายช่องทาง ทำให้ยากต่อการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในชุมชนประกอบกับเด็กเยาวชนและกลุ่มเสี่ยงยังมีพฤติกรรมที่ยากลองหรือตามเพื่อนและพ่อแม่ไม่มีเวลาดูแลบุตรหลาน	ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงภัยอันตรายของยาเสพติดเพื่อหาแนวทางป้องกันบุตรหลานของตน	จัดกิจกรรมให้ความหลากหลายและสอดคล้องกับความต้องการของเด็กและเยาวชนในพื้นที่เพื่อป้องกันความสนใจ	วิธีการจำหน่ายยาเสพติด มีหลายช่องทาง ทำให้ยากต่อการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในชุมชนประกอบกับเด็ก เยาวชนและกลุ่มเสี่ยงยังมีพฤติกรรมที่ยากลองหรือตามเพื่อนและพ่อแม่ไม่มีเวลาดูแลบุตรหลาน	จัดกิจกรรมให้ความหลากหลายและสอดคล้องกับความต้องการของเด็กและเยาวชนในพื้นที่ เพื่อป้องกันความสนใจ	สำนักปลัด
๑.๗ งานบริหารทั่วไป กิจกรรม ๑. การปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงานธุรการและงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ทราบปฏิบัติหน้าที่	เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจในระเบียบวิธีปฏิบัติราชการ	๑.ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับระเบียบงานสารบรรณ	กระบวนการควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากงานสารบรรณกลางไม่เก็บสำเนาหนังสือส่งของแต่	เจ้าหน้าที่ ยังไม่เข้าใจในระเบียบวิธีปฏิบัติราชการ	๑.ผู้บังคับบัญชาระดับต้นหมั่นตรวจสอบและติดตามเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณ ๑ อย่างเคร่งครัด	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
เกี่ยวกับงานธุรการและงานสารบรรณ มีความรู้ ความชำนาญ มีการแยกแยะจัดเก็บเอกสาร เป็นระเบียบแยกแยะหมวดหมู่อย่างชัดเจนสามารถหาเอกสารได้รวดเร็วตามกำหนดเวลา งานสารบรรณมีความคล่องตัวมากขึ้น การดำเนินงานรวดเร็วแล้วเสร็จตามกำหนดเวลา	กลุ่มเป้าหมายไม่ให้ความสำคัญกับการจัดการโครงการ	จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมหลักสูตรที่กำหนด	สหหน่วยงานภายในองค์กร			
๒.โครงการจิตอาสา เราทำความดีด้วยหัวใจ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการจัดกิจกรรมบำเพ็ญสาธารณประโยชน์ สร้างความสมัครสมานสามัคคีของคนไทยทุกคนในการทำกิจกรรมสาธารณประโยชน์ เพื่อพัฒนาพื้นที่ชุมชนต่าง ๆ ให้มีความเจริญ เพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อชุมชนอย่างถาวร	กลุ่มเป้าหมายไม่ให้ความสำคัญกับการจัดการโครงการ	จัดทำแผนและกำหนดเวลา ประสานผู้นำชุมชนล่วงหน้าเพื่อมีเวลาเตรียมงานและมีกลุ่มเป้าหมายโครงการที่ชัดเจนและแน่นอน	โครงการจิตอาสา เราทำความดีด้วยหัวใจ จะกำหนดจัดในวันเวลาทำการ ทำให้ผู้เข้าร่วมไม่ค่อยมีเวลา หรือ ติดภารกิจเป็นส่วนใหญ่	กลุ่มเป้าหมายไม่ให้ความสำคัญกับการจัดการโครงการ	จัดทำแผนและกำหนดเวลา ประสานผู้นำชุมชนล่วงหน้าเพื่อมีเวลาเตรียมงานและมีกลุ่มเป้าหมายโครงการที่ชัดเจนและแน่นอน	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.๘ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรม ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อช่วยเหลือประชาชนจากสาธารณภัย	๑. สถานะอากาศที่เปลี่ยนแปลงทำให้เกิดภัยธรรมชาติที่ไม่สามารถควบคุมได้ ๒. อุปกรณ์ให้ความช่วยเหลือไม่เพียงพอ	จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑. จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อขอรับการสนับสนุนอุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัย	๑. สถานะอากาศที่เปลี่ยนแปลงทำให้เกิดภัยธรรมชาติที่ไม่สามารถควบคุมได้ ๒. อุปกรณ์ให้ความช่วยเหลือไม่เพียงพอ	๑. จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อขอรับการสนับสนุนอุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัย	สำนักปลัด
กระบวนการงาน การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด	มีลูกหนี้ค้างชำระจำนวนมาก	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์พันธกิจชำระภาษี ๓. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีครบจำนวน ทุกราย	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากผู้รับการประเมินเสียภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่ เป็น ไป ตามกฎหมาย ระเบียบนโยบาย	๑. การปรับเปลี่ยนระเบียบกฎหมาย ภาษีใหม่ต้องสำรวจทรัพย์สินของผู้เสียภาษีในพื้นที่ใหม่ทั้งหมด ๒. การทำความเข้าใจในระเบียบกฎหมายใหม่ ของกฎหมายใหม่ ของ	๑. จัดทำแผนการจัดเก็บภาษีประจำปี ๒. ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจกับประชาชน ในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น ๓. จัดให้มีการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่	งานพัฒนาการจัดเก็บรายได้

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กระบวนการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด ๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความเป็นธรรมและจัดเก็บอย่างทั่วถึง	มีลูกหนี้ค้างชำระจำนวนมาก	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ ๒. ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ๓. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีครบจำนวน ทุกราย ๔. จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษี มาใช้ในการจัดเก็บภาษี	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากผู้รับการประเมินยืนยันแบบเสียภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด	๑. การปรับเปลี่ยนระเบียบกฎหมายภาษีใหม่ต้องสำรวจทรัพย์สินของผู้เสียภาษีในพื้นที่ใหม่ทั้งหมด ๒. การทำความเข้าใจในระเบียบกฎหมายใหม่ ของเจ้าหน้าที่และประชาชน ๓. การลดขั้นตอนให้บริการประชาชน การรับชำระภาษีผ่านธนาคารแบบ Online	๑. จัดทำแผนการจัดเก็บภาษีประจำปี ๒. ประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น ๓. จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ ๔. การประชาสัมพันธ์และให้บริการประชาชนในการชำระภาษีผ่านธนาคารแบบ Online	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญดำเนินการหรือภารกิจของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน กิจกรรมการควบคุมทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและรายจ่าย การตรวจสอบพัสดุประจำปีของหน่วยงานยังมีความแตกต่างกับทะเบียนทรัพย์สิน	๑.ทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วนทุกประเภท ๒.หน่วยงานย่อยยังไม่สามารถรายงานพัสดุประจำปีได้อย่างถูกต้อง ๓.งบทรัพย์สินของหน่วยงานยังมีผลต่างกับทะเบียนทรัพย์สิน	๑.เจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียนทรัพย์สินของหน่วยงานย่อยให้ครบถ้วนถูกต้อง ๒.การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีตรงกับทรัพย์สินที่มีอยู่ใช้งานได้หรือใช้งานไม่ได้ และรายงานตามกำหนดระยะเวลาของระเบียบ ๓.การจัดทำงบทรัพย์สินประจำปีโดยจัดเก็บข้อมูลจากทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีต้องมีข้อมูลทรัพย์สินครบถ้วนถูกต้อง	๑.เจ้าหน้าที่ตรวจสอบทะเบียนทรัพย์สินของหน่วยงานย่อยว่ามีการบันทึกไว้ครบถ้วนถูกต้อง ๒.เจ้าหน้าที่จัดทำรายจ่าย พัสดุ ตรวจสอบพัสดุประจำปีทรัพย์สิน	การนำเข้าข้อมูลทรัพย์สินที่เกิดขึ้นใหม่ในอนาคตไม่ตรงกับหลักเกณฑ์การบันทึกทรัพย์สินตามมาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐ - หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ/ผู้อำนวยการกองคลังกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด	- ประชุมทำความเข้าใจเพื่อรับทราบเกี่ยวกับวิธีการบันทึกบัญชีนำเข้าสินทรัพย์ตามมาตราฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐ - หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ/ผู้อำนวยการกองคลังกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด	- กองคลัง - หน่วยงานย่อย ทุกหน่วยงาน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ฝ่ายพัฒนารายได้ งานจัดเก็บรายได้ กิจกรรมการจัดเก็บภาษี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ครบถ้วนถูกต้อง มีแนวทางปฏิบัติงานถูกต้อง ๒. เพื่อให้มีการพัฒนาด้านการจัดเก็บให้สอดคล้องกับกฎหมายระเบียบฯ หนังสือสั่งการทุกฉบับที่เกี่ยวข้องและเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผล	ข้อมูลผู้ชำระภาษีไม่ถูกต้อง ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ	๑. จัดทำทะเบียนผู้เสียภาษีและประสานงานกับงานแผนที่ภาษีตรวจสอบข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน ๒. นำข้อมูลภาษีทุกประเภทบันทึกในคอมพิวเตอร์และใช้ในการตรวจสอบก่อนการจัดเก็บภาษี ๓. นำระบบบันทึกบัญชี e-LAAS มาใช้ในการบันทึกข้อมูลหนี้ภาษีและจัดเก็บรายได้	๑. การตรวจติดตามข้อมูลและการจัดเก็บรายได้ทุกประเภทและภาระเบี่ยงเบน และการออกแบบฟอร์มต่างๆ ๒. การตรวจสอบข้อมูลแผนที่ภาษีฯ และข้อมูลการจัดเก็บจริงของงานจัดเก็บรายได้ ๓. การจัดบุคลากรและกำหนดผู้ใช้งานในระบบ e-LAAS ด้านรายรับให้ครบถ้วนทุกหน่วยงานย่อยที่รับเงินรายรับของ อบต	๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลที่ถูกต้องตามทะเบียน ๒. ข้อมูลด้านภาษีมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลายากที่จะทำให้การจัดเก็บครบถ้วนได้ถูกต้อง	๑. มีการตรวจสอบข้อมูลและวางแผนการจัดเก็บรายได้ให้ถูกต้องตามทะเบียน ๒. ให้เจ้าหน้าที่ได้รับการอบรมและเพิ่มความรู้ด้านการจัดเก็บรายได้ ระเบียบหนังสือสั่งการ ๓. กำหนดแบ่งงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบการรับรายได้ให้ชัดเจนและครบถ้วน ๔. นำเทคโนโลยีและวิธีการจัดทำข้อมูลภาษีและรายได้อย่างครบถ้วนตรวจสอบได้ ๕. มีการประชุมสัมมนาให้ประชาชนทราบถึงกำหนดเวลาการชำระภาษีและวิธีการให้ประชาชน	กองคลัง ฝ่ายพัฒนารายได้

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
					เต็มใจให้ข้อมูลด้านภาษา กับ อบต. ที่ถูกต้อง	
ฝ่ายแผนที่ภาษาและทะเบียนทรัพย์สิน งานแผนที่ภาษีกิจกรรมการด้านการสำรวจข้อมูลภาษา วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้ได้ข้อมูลการจัดเก็บภาษาครบถ้วนถูกต้องและมีแนวทางปฏิบัติงานถูกต้อง ๒.เพื่อให้การพัฒนาด้านการสำรวจข้อมูลภาษาให้สอดคล้องกับกฎหมายระเบียบฯ หนังสือสั่งการ การทูลเกล้าฯ ถวายและเพิ่มเติมประสิทธิภาพและประสิทธิผลการจัดเก็บข้อมูลภาษาให้ทันสมัย	ข้อมูลการเปลี่ยนแปลงแผนที่ภาษาไม่ถูกต้อง ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ	๑.จัดทำเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการสำรวจและเก็บข้อมูลภาษาให้เพียงพอ ๒.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านแผนที่ภาษา ที่ชัดเจน ๓.นำข้อมูลภาษาทุกประเภทที่สำรวจมาบันทึกในคอมพิวเตอร์ และใช้ในการตรวจสอบใช้ระบบ GIS ในการเก็บข้อมูลภาษา ๔.นำระบบบันทึกปัญหา คอมพิวเตอร์ e-LAAS มาใช้ร่วมกับการบันทึกข้อมูลภาษาของฝ่ายจัดเก็บรายได้เพื่อ	๑.ตรวจสอบติดตามข้อมูลภาษาและการจัดเก็บรายได้ประเภทต่างๆ กับ ทะเบียนคุม และการกรอกแบบฟอร์มต่างๆ ๒.ตรวจสอบข้อมูลแผนที่ ภาษา และข้อมูลการจัดเก็บจริงของงานจัดเก็บรายได้	๑.ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือการให้ข้อมูลที่ได้มาถูกต้องไม่ครบถ้วน ๒.ข้อมูลด้านภาษามีการเปลี่ยนแปลงตลอดรายการที่จะได้ ข้อมูลที่ต้องครบถ้วนแน่นอน ๓.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับพื้นที่ในเขต อบต. ที่ต้องสำรวจข้อมูลจากสถานที่จริง เช่น บ้านเช่า ป้ายต่างๆ และที่ดิน ๔. การปรับเปลี่ยนระเบียบกฎหมาย	๑.มีการจัดทำข้อมูลแผนการสำรวจจัดเก็บให้ถูกต้องตามกฎหมายทะเบียนงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๒.ออกคำสั่งกำหนดแบ่งงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบให้ชัดเจน ๓.ให้เจ้าหน้าที่ได้รับการอบรมและเพิ่มความรู้ด้านการสำรวจจัดเก็บภาษาให้เข้าใจในระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ ๔. ๔. การปรับปรุงระบบแผนที่ภาษาและทะเบียนทรัพย์สินใช้โปรแกรมของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เพื่อสามารถจัดทำข้อมูลและจัดเก็บภาษาได้	กองคลัง ฝ่ายแผนที่ภาษา และทะเบียน ทรัพย์สิน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		ปรับข้อมูลให้เป็น ปัจจุบัน		ภาษีใหม่ ต้อง สำรวจทรัพย์สินใน เขตเทศบาลใหม่ ทั้งหมด ๕.การปรับปรุง โปรแกรมแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินให้ สอดคล้องกับภาษี	อย่างถูกต้องมี ประสิทธิภาพ	
๑. งานสำรวจออกแบบ-ประมาณ การ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การสำรวจ-ออกแบบมี ประสิทธิภาพ - เพื่อให้การดำเนินโครงการเป็นไป ตามแบบและเป้าหมายกำหนด ถูกต้องตามหลักวิชาช่าง	งานสำรวจออกแบบ - ประมาณการบาง โครงการ ต้องให้วิศวกร โยธาเป็นผู้รับรองแบบ เท่านั้น เพราะเป็น ตำแหน่งที่มีความรู้ความ ชำนาญเฉพาะด้าน ทำ ให้การออกแบบโครงการ ขนาดใหญ่ขาดความ คล่องตัว	กองช่างได้ส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับ หลักสูตรการออกแบบ เขียนแบบโครงการอย่าง สม่ำเสมอ	มีการกำหนด แนวทางปฏิบัติงาน ประจำปี และการ มอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็น ทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ ชัดเจน เหมาะสมมี ผลต่อการควบคุม และติดตั้งในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่	เนื่องจากตำแหน่ง วิศวกรโยธาเป็น ตำแหน่งที่มีความรู้ ความชำนาญ เฉพาะด้าน ทำให้ การออกแบบ โครงการขนาดใหญ่ ต้องเป็นเจ้าหน้าที่ วิศวกรเท่านั้น	กองช่างเปิดกรอบ อัตราค่าจ้างแห่งวิศวกร โยธา และได้ส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับ หลักสูตรการออกแบบ เขียนแบบ โครงการอย่าง สม่ำเสมอ	(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ ๑. นายช่างโยธา ๒. ผู้อำนวยการ กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญของหน่วยงาน	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลารควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญของหน่วยงาน			เพื่ ย ง พ อ ตั อ ง ปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้งานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น			
๒. งานการวางแผนโครงการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การวางแผนโครงการก่อสร้างของ อบต.เป็นไปด้วยความถูกต้องตามมาตรฐานงานก่อสร้าง	๑. ขาดการมีส่วนร่วมของประชาชนในการร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมตัดสินใจกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เช่น การประชุมของ ประชาคมในการจัดทำแผนการทำ ประชาพิจารณ์ โครงการขนาดใหญ่ ๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านเพื่อรองรับการถ่ายโอน	๑. กองช่างได้ส่งเจ้าหน้าที่ออกสำรวจความคิดเห็นของประชาชน และได้มีการขออิมตัวบุคลากรจากหน่วยงานอื่นเข้าร่วมเป็นคณะกรรมการจัดทำ พัสตุ ๒. เปิดกรอบอัตรา ตำแหน่งงานที่รับผิดชอบโดยตรง ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มเติมความรู้ อย่างสม่ำเสมอ	มี ก ร ก ำ ห น ด แนวทางปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นผู้บริหารในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสมมี ผลต่อการควบคุม และติดตั้งในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต้อง ปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้งานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น	ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการทำ ป ร ะ ชุ ม ประชาคมเพื่อเสนอความต้องการ และบางโครงการยังเกิดการคัดค้านในภายหลัง	๑. กองช่างได้สร้างความเข้าใจให้ประชาชนเข้าใจถึงผลดีผลเสียในการกำหนดรูปแบบก่อสร้างที่ไม่ถูกต้องแล้ว แต่ประชาชนไม่ให้ความสนใจเท่าที่ควร ๒. ดำเนินการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานภารกิจถ่ายโอนอย่างสม่ำเสมอ	(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ ๑. นายช่างโยธา ๒. ผู้อำนวยการกองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ภารกิจที่เกี่ว ด้วยภาพของ อบต.		ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น			
๒. งานการวางแผนโครงการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การวางแผนโครงการก่อสร้างของ อบต. เป็นไปด้วยความถูกต้องตาม มาตรฐานงานก่อสร้าง	๑. ขาดการมีส่วนร่วม ของประชาชนใน การร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมตัดสินใจกับ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น เช่น การ ประชุมของ ประชาคมในการ จัดทำแผนการทำ ประชาพิจารณ์ โครงการขนาดใหญ่ ๒. ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความชำนาญ เฉพาะด้านเพื่อ รองรับการถ่ายโอน ภารกิจที่ เกี่ว ด้วยภาพของ อบต.	๑. กองช่างได้ส่ง เจ้าหน้าที่ออกสำรวจ ความคิดเห็นของ ประชาชน และได้มีการ ขอเืมตัวบุคลากรจาก หน่วยงานอื่นเข้าร่วมเป็น คณะกรรมการจัดหา พัสดุ ๒. เปิดกรอบอัตรา ตำแหน่งงานที่รับผิดชอบ โดยตรง ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพิ่มเติมความรู้ อย่างสม่ำเสมอ	ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น มี การ กำหนด แนวทางปฏิบัติงาน ประจำปี และการ มอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็น ทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ ชัดเจน เหมาะสมมี ผลต่อการควบคุม และติดตามในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอ ต้อง ปรับปรุงกระบวนการ ควบคุมเพื่อให้การ ปฏิบัติ งาน มี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น	ประชาชนไม่ให้ความ ความร่วมมือในการ ทำ ประ ชุม ประชาคมเพื่อเสนอ ความต้องการ การ โครงการ และบาง โครงการยังเกิดการ คัดค้านในภายหลัง	๑. กองช่างได้สร้างความ เข้าใจให้ประชาชนเข้าใจ ถึงผลดีเสียในการ กำหนดรูปแบบก่อสร้างที่ ไม่ถูกต้องแล้ว แต่ ประชาชนไม่ให้ความสนใจ เท่าที่ควร ๒. ดำเนินการส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับ งานการถ่ายโอนอย่าง สม่ำเสมอ	(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ ๑. นายช่างโยธา ๒. ผู้อำนวยการ กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญๆของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. งานภารกิจถ่ายโอน เช่น พรบ. สิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการถ่ายโอนถูกต้องเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของงานและมีประสิทธิภาพเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน	แนวทางหรือระเบียบปฏิบัติงานไม่ชัดเจนทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถปฏิบัติตามได้	ประสานงานกับหน่วยงานที่ถ่ายโอนภารกิจเพื่อหารือแนวทางการปฏิบัติงานเกี่ยวกับภารกิจถ่ายโอน	มีการกำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสมมีผลต่อการควบคุมและติดตั้งในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติตามมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น	ภารกิจที่ได้รับถ่ายโอนมา ยังไม่ได้กำหนดแนวทางการหรือระเบียบปฏิบัติที่ชัดเจน ทำให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานไม่สามารถปฏิบัติตามได้อย่างสะดวก รวดเร็ว	กองช่างได้ดำเนินการประสานงานกับหน่วยงานที่ถ่ายโอนภารกิจทุกครั้งเพื่อทราบแนวทางการปฏิบัติงานเกี่ยวกับภารกิจ	(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ ๑. นายช่างโยธา ๒. ผู้อำนวยการกองช่าง

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล ความคุ้มค่า	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.๑๖ หน่วยงานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางรักเป็นไปด้วยความเรียบร้อย รวดเร็ว ถูกต้อง ทันกับความต้องการของประชาชน	ขาดบุคลากรที่จะปฏิบัติงานตามภาระงานในเรื่องบางเรื่องโดยตรง ทำให้การทำงานเป็นไปด้วยความล่าช้า อาจไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ร้องขอให้ กสธ. ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตราค่าจ้าง	ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามตำแหน่งว่างที่กำหนดไว้ในกรอบอัตราค่าจ้างและปรับปรุงกรอบอัตราค่าจ้างให้สอดคล้องกับปริมาณงาน	ขาดบุคลากรที่จะปฏิบัติงานตามภาระงานโดยตรง ทำให้การทำงานเป็นไปด้วยความล่าช้า	ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามตำแหน่งที่กำหนดไว้ในกรอบอัตราค่าจ้างและปรับปรุงกรอบอัตราค่าจ้าง	หน่วยงานตรวจสอบภายใน


 ชื่อผู้รายงาน.....

(นายพิภพ ทองโอ)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้
 วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.๑ งานนโยบายและแผน กิจกรรม ๑.การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำโครงการ/กิจกรรมต่างๆ ในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีความพร้อมที่จะบรรจุในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนาและนโยบายต่างๆ สามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้จริง สามารถแก้ไขปัญหาและตอบสนองความต้องการของประชาชน	โครงการซึ่งได้บรรจุไว้ในแผนพัฒนามีจำนวนมาก จนไม่สามารถจัดตั้งงบประมาณเข้ามารองรับได้ทั้งหมด จนเป็นเหตุให้ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง	๑.ชี้แจงสร้างความเข้าใจให้ประชาชนได้รับทราบเกี่ยวกับยุทธศาสตร์การพัฒนาและเสนอข้อมูลเพื่อแก้ไขปัญหาคือ ครอบคลุม อีกทั้งจัดลำดับความสำคัญ ความรุนแรงของปัญหาของโครงการที่จัดดำเนินการเสนอ ๒.เปิดโอกาสให้ประชาชนได้แสดงความคิดเห็นและส่วนร่วมทุกระดับ	๑.ประชาชนยังไม่มีความสำคัญและเข้ามามีส่วนร่วมน้อยในการประชุมประชาคม ๒.การนำความคิดเห็นของประชาชนมาเสนอเป็นโครงการ/กิจกรรม ทำให้มีโครงการเป็นจำนวนมาก อาจส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลของแผน	โครงการซึ่งได้บรรจุไว้ในแผนพัฒนามีจำนวนมาก จนไม่สามารถจัดตั้งงบประมาณเข้ามารองรับได้ทั้งหมด จนเป็นเหตุให้ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง	๑.วิเคราะห์รวบรวมโครงการ/กิจกรรมที่มีลักษณะเหมือนกันหรือใกล้เคียงกันจัดทำเป็นโครงการเดียวแต่อาจมีกิจกรรมย่อย ๒.การจัดความสำคัญของการโครงการจากใช้วิธีการนับคะแนนแล้วจึงใช้วิธีการลงพื้นที่จริงสำรวจปัญหาความเดือดร้อนเร่งด่วนประกอบการพิจารณา	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.๒ งานจัดการศึกษาในการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้หน่วยงานด้านการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณมีประสิทธิภาพสามารถใช้เป็นกรอบกำหนดแนวทางการดำเนินโครงการตลอดปีตามงบประมาณในการบริหารจัดการพัฒนาการศึกษาท้องถิ่นให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน	บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ	เสนอแนะ ส่งเสริมกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากการะเบียบ หนังสือสั่งการ จากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อดำเนินการจัดทำตามแนวทางการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ	กระบวนการควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ อาจส่งผลให้การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ไม่ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ	บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ความเข้าใจใน การ จ ั ด ท ำ แผน ป ร ะ จ ำ ปี การ ประจ ำ ปี งบประมาณ ฯ	๓.ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมอย่างเคร่งครัด	สำนักงานปลัด

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกำจัดตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.๓ งานการเจ้าหน้าที่ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานตาม ภารกิจหน้าที่ขององค์การบริหาร ส่วนตำบลนายไผ่ได้เป็นไปด้วย ความเรียบร้อย รวดเร็ว ถูกต้อง ทัน กับความต้องการของประชาชน	ขาดบุคลากรที่จะ ปฏิบัติงานตามภาระงาน ในเรื่องบางเรื่องโดยตรง ทำให้การทำงานเป็นไป ด้วยความล่าช้า	ร้องขอให้ กสธ. ดำเนินการสรรหา บุคลากรตามกรอบ อัตราว่าง	ดำเนินการสรรหา บุคลากรตาม ตำแหน่งว่างที่ กำหนดไว้ในกรอบ อัตราว่างเพื่อให้ สอดคล้องกับปริมาณ งาน	ขาดบุคลากรที่จะ ปฏิบัติงานตาม ภาระงานในบาง เรื่องโดยตรงทำให้ การทำงานเป็นไป ด้วยความล่าช้าใน บางเรื่อง	ดำเนินการสรรหาบุคลากร ตามตำแหน่งว่างที่กำหนด ไว้ในกรอบอัตรากำลัง	สำนักปลัด
๑.๔ งานกฎหมายและคดี	การดำเนินการตาม ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ซึ่ง ผู้บังคับบัญชาไม่ได้สั่งการ เพื่อให้ดำเนินการในเรื่อง ที่เกี่ยวข้องให้ถูกต้องตาม กฎหมาย	จัดทำบันทึกข้อความ รายงานผู้บังคับบัญชา พร้อมทั้งเสนอความเห็น ถึงขั้นตอนวิธีการการ ดำเนินงานในเรื่องต่าง ๆ	แม้จะได้ดำเนินการ จัดทำรายงาน ผู้บังคับบัญชา กระบวนการควบคุม ภายในที่มีอยู่ก็ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากอาจ มีการแทรกแซงใน ภายหลัง	การดำเนินการตาม ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ซึ่ง ผู้บังคับบัญชาไม่ได้ สั่งการ เพื่อให้ ดำเนินการในเรื่องที่ เกี่ยวข้องให้ถูกต้อง ตามกฎหมาย	จัดทำบันทึกข้อความ รายงานผู้บังคับบัญชา พร้อมทั้งเสนอความเห็น ถึงขั้นตอนวิธีการการ ดำเนินงานในเรื่องต่าง ๆ ให้ถูกต้องตามระเบียบ ขั้นตอน วิธีการอันเป็น สาระสำคัญ	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมาย ...

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.๕ งานสาธารณสุขุ ๑.กิจกรรม อบรมให้ความรู้ประชาชนในการป้องกันและเฝ้าระวังโรคใช้เลือดออกในชุมชน วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจ ในการป้องกันตนเองจากโรคใช้เลือดออก	โรคใช้เลือดออก	อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับ การป้องกันโรคใช้เลือดออก	ส่งเสริมให้ประชาชนเห็นความสำคัญในการป้องกันโรคใช้เลือดออกและรู้จักวิธีกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์อย่างถูกวิธี	โรคใช้เลือดออก	ให้ประชาชนเห็นความสำคัญในการป้องกันโรคใช้เลือดออกและรู้จักวิธีกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์อย่างถูกวิธี	สำนักปลัด
๒.กิจกรรม ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า วัตถุประสงค์ เพื่อให้สุนัขและแมวในพื้นที่ตำบลนาโง่งได้รับการฉีดวัคซีน	โรคพิษสุนัขบ้า	ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ในสุนัขและแมว	สามารถป้องกันการแพร่ระบาดของโรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลนาโง่งได้	โรคพิษสุนัขบ้า	สามารถป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าในสุนัขและแมว	

ภารกิจตามกฎหมาย ...

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.๖ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	วิธีการจำหน่ายยาเสพติดมีหลายช่องทาง ทำให้ยากต่อการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในชุมชนประกอบกับเด็กเยาวชนและกลุ่มเสี่ยงยังมีพฤติกรรมการซื้อขายยาเสพติดหรือตามเพื่อนและพ่อแม่ไม่มีความรู้และเวลาดูแลบุตรหลาน	ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงภัยอันตรายของยาเสพติดเพื่อหาแนวทางป้องกันบุตรหลานของตน	จัดกิจกรรมให้ความรู้หลากหลายสอดคล้องกับความต้องการของเด็กและเยาวชนในพื้นที่เพื่อป้องกันความสนใจ	วิธีการจำหน่ายยาเสพติด มีหลายช่องทาง ทำให้ยากต่อการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในชุมชนประกอบกับเด็ก เยาวชนและกลุ่มเสี่ยงยังมีพฤติกรรมการซื้อขายยาเสพติดหรือตามเพื่อนและพ่อแม่ไม่มีความรู้และเวลาดูแลบุตรหลาน	จัดกิจกรรมให้ความรู้หลากหลายและสอดคล้องกับความต้องการของเด็กและเยาวชนในพื้นที่ เพื่อป้องกันความสนใจ	สำนักปลัด
๑.๗ งานบริหารทั่วไป กิจกรรม ๑. การปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงานธุรการและงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ทราบปฏิบัติหน้าที่	เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจระเบียบวิธีปฏิบัติราชการ	๑.ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับระเบียบงานสารบรรณ	กระบวนการควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากงานสารบรรณยังไม่เก็บ	เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจระเบียบวิธีปฏิบัติราชการ	๑.ผู้บังคับบัญชาระดับต้นหมั่นตรวจสอบและติดตามเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณ ๒ อย่างเคร่งครัด	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
เกี่ยวกับงานธุรการและงานสารบรรณ มีความรู้ ความชำนาญ มีการแยกแยะจัดเก็บเอกสาร เป็นระเบียบแยกแยะหมวดหมู่อย่างชัดเจนสามารถหาเอกสารได้รวดเร็วตามกำหนดเวลา งานสารบรรณมีความคล่องตัวมากขึ้น การดำเนินงานรวดเร็วแล้วเสร็จตามกำหนดเวลา		๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมตามหลักสูตรที่กำหนด	ละหน่วยงานภายในองค์กร			
๒.โครงการจิตอาสา เราทำความดีด้วยหัวใจ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการจัดกิจกรรมบำเพ็ญสาธารณประโยชน์ สร้างความสมัครสมานสามัคคีของคนไทยทุกคน ในการทำกิจกรรมสาธารณประโยชน์ เพื่อพัฒนาพื้นที่ในชุมชนต่าง ๆ ให้มีความเจริญ เพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อชุมชนอย่างถาวร	กลุ่มเป้าหมายไม่ให้ความสำคัญกับการจัดการ	จัด ทำ แ ผ น และ กำหนดเวลา ประสาน ผู้นำชุมชน ล่วงหน้าเพื่อ มีเวลาเตรียมงานและกลุ่มเป้าหมายโครงการที่ชัดเจนและแน่นอน	โครงการจิตอาสา เราทำความดีด้วยหัวใจ จะกำหนดจัดในวัน เวลาราชการ ทำให้ ผู้เข้าร่วมไม่ค่อยมี เวลา หรือ ติดภารกิจ เป็นส่วนใหญ่	กลุ่มเป้าหมายไม่ให้ความสำคัญกับการ จัดโครงการ	จัด ทำ แ ผ น และ กำหนดเวลา ประสานผู้นำ ชุมชน ล่วงหน้าเพื่อมีเวลา เตรียม งาน และ กลุ่มเป้าหมายโครงการที่ ชัดเจนและแน่นอน	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.๘ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรม ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อช่วยเหลือประชาชนจากสาธารณภัย	๑.สภาวะอากาศที่เปลี่ยนแปลงทำให้เกิดภัยธรรมชาติที่ไม่สามารถควบคุมได้ ๒.อุปกรณ์ให้ความช่วยเหลือไม่เพียงพอ	จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑.จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒.ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อขอรับการสนับสนุนอุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัย	๑.สภาวะอากาศที่เปลี่ยนแปลงทำให้เกิดภัยธรรมชาติที่ไม่สามารถควบคุมได้ ๒.อุปกรณ์ให้ความช่วยเหลือไม่เพียงพอ	๑.จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒.ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อขอรับการสนับสนุนอุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัย	สำนักปลัด

ชื่อผู้รายงาน 

(นายวีระวุธ อันทอง)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโง้งใต้

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗

กองคลัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินกิจกรรมการควบคุมทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีของหน่วยงานย่อยทุกหน่วยงานและหน่วยงานภายใต้สังกัด สามารถจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีได้อย่างถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ของทางราชการ	๑. ทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วนทุกประเภท ๒. หน่วยงานย่อยยังไม่สามารถรายงานพัสดุประจำปีได้อย่างถูกต้อง ๓. บัญชีทรัพย์สินของหน่วยงานยังมีผลต่างกับทะเบียนทรัพย์สิน	๑. เจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียนทรัพย์สินของหน่วยงานย่อยให้ครบถ้วนถูกต้อง ๒. การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี ทรัพย์สินที่มีอยู่ ใช้งาน ได้หรือใช้งานไม่ได้และรายงานตามกำหนดระยะเวลาของระเบียบ ๓. การจัดทำบัญชีทรัพย์สินประจำปีโดยจัดเก็บข้อมูลจากทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีต้องมีข้อมูลทรัพย์สินครบถ้วน	๑. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบทะเบียนทรัพย์สินของหน่วยงานย่อย ๒. เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีระหว่างปี การบันทึกทรัพย์สินรับประเภทและครบถ้วนในแต่ละประเภทและรายงานตามระยะเวลาของระเบียบ	การนำเข้าข้อมูลทรัพย์สินที่เกิดขึ้นใหม่ในอนาคตไม่ตรงกับหลักเกณฑ์การบันทึกทรัพย์สินตามมาตรฐานบัญชีและนโยบายบัญชีภาครัฐ ภาคีรัฐ ปี ๒๕๖๔	- ประชุมทำความเข้าใจเพื่อรับทราบเกี่ยวกับวิธีการบันทึกบัญชีนำเข้าทรัพย์สินตามมาตรฐานบัญชีภาครัฐ - หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ/ผู้อำนวยการกองคลังกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด	- กองคลัง - หน่วยงานย่อยทุก หน่วยงาน

ลายมือชื่อ.....*ben*.....ผู้รายงาน

(นางอารี มิตรมุสิก)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ตรวจ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองคลัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญดำเนินการหรือภารกิจของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ฝ่ายพัฒนารายได้ งานจัดเก็บรายได้ กิจกรรมการจัดเก็บภาษี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ครบถ้วน ถูกต้อง มีแนวทางปฏิบัติงานถูกต้อง ๒. เพื่อให้มีการพัฒนาฐานการจัดเก็บให้ สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการปฏิบัติงานและเพิ่ม ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	ข้อมูลผู้ชำระภาษีไม่ ถูกต้อง ประชาชน ไม่ให้ความร่วมมือ	๑. จัดทำทะเบียนคนผู้เสียภาษีและ ประสานงานกับงานแผนที่ภาษี ตรวจสอบข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน ๒. นำข้อมูลภาษีทุกประเภทบันทึกใน คอมพิวเตอร์และใช้ในการตรวจสอบ ก่อนการจัดเก็บภาษี ๓. นำระบบบันทึกบัญชี e-LAAS มาใช้ ในการบันทึกข้อมูลหลักฐานภาษีและ จัดเก็บรายได้	๑. การตรวจติดตามข้อมูลและการ จัดเก็บรายได้ทุกประเภทกับ ทะเบียนคุม และการกรอก แบบฟอร์มต่างๆ ๒. การตรวจสอบข้อมูลแผนที่ภาษีฯ และข้อมูลการจัดเก็บจริงของงาน จัดเก็บรายได้ ๓. การจัดบุคลากรและกำหนด ผู้ใช้งานในระบบ e-LAAS ด้าน รายรับให้ครอบคลุมทุกหน่วยงาน ย่อยที่รับเงินรายรับของ อบต	๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ ในการให้ข้อมูลที่ถูกต้องตาม ทะเบียน ๒. ข้อมูลด้านภาษีมีการ เปลี่ยนแปลงตลอดเวลาหากที่ จะทำให้การจัดเก็บครบถ้วนได้ ถูกต้อง	๑. มีการตรวจสอบข้อมูลและ วางแผนการจัดเก็บรายได้ให้ ถูกต้องตามทะเบียน ๒. ให้เจ้าหน้าที่ได้รับการ อบรมและเพิ่มความรู้อัน การจัดเก็บรายได้ ระเบียบ หนังสือสั่งการ ๓. กำหนดแบ่งงานเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบการรับรายได้ให้ ชัดเจนและครบถ้วน ๔. นำเทคโนโลยีและวิธีการ จัดทำข้อมูลภาษีและรายได้ อย่างครบถ้วนตรวจสอบได้ ๕. มีการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบถึง กำหนดเวลาการชำระภาษี และวิธีการให้ประชาชนเต็ม ใจให้ข้อมูลด้านภาษีกับ อบต. ที่ถูกต้อง	กองคลัง ฝ่ายพัฒนารายได้

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางอารี มิตรมุสิก)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองคลัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ฝ่ายแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน งานแผนที่ภาษี กิจกรรมการด้านการสำรวจข้อมูลภาษี วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้ได้ข้อมูลการจัดเก็บภาษี ครบถ้วนถูกต้องและมีแนวทางปฏิบัติงาน ถูกต้อง ๒.เพื่อให้การพัฒนาด้านการสำรวจข้อมูล ภาษีให้สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการทุกฉบับที่เกี่ยวข้องและเพิ่ม ประสิทธิภาพและประสิทธิผลการจัดเก็บ ข้อมูลภาษีให้ทันสมัย	ข้อมูลการเปลี่ยนแปลงแผนที่ ภาษีไม่ถูกต้อง ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ	๑.จัดหาเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการ สำรวจและเก็บข้อมูลภาษีให้เพียงพอ ๒.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ด้านแผนที่ภาษี ที่ชัดเจน ๓.นำข้อมูลภาษีทุกประเภทที่สำรวจมา บันทึกในคอมพิวเตอร์และใช้ในการ ตรวจสอบใช้ระบบ GIS ในการเก็บ ข้อมูลภาษี ๔.นำระบบบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มาใช้ร่วมกับการบันทึกข้อมูล ลูกหนี้ภาษีของฝ่ายจัดเก็บรายได้เพื่อ ปรับข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน	๑.ตรวจสอบติดตามข้อมูลภาษีและ การจัดเก็บรายได้ประเภทต่างๆ กับทะเบียนคุม และการกรอก แบบฟอร์มต่างๆ ๒.ตรวจสอบข้อมูลแผนที่ภาษีฯ และข้อมูลการจัดเก็บจริงของงาน จัดเก็บรายได้	๑.ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ การให้ข้อมูลที่ได้มาถูกต้องไม่ ครบถ้วน ๒.ข้อมูลด้านภาษีมีการ เปลี่ยนแปลงตลอดยากที่จะได้ ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วน แน่นอน ๓.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับ พื้นที่ในเขต อบต. ที่ต้อง สำรวจข้อมูลจากสถานที่จริง เช่น บ้านเช่า ป้ายต่างๆ และ ที่ดิน ๔. การปรับเปลี่ยนระเบียบ กฎหมายภาษีใหม่ ต้องสำรวจ ทรัพย์สินในเขตเทศบาลใหม่ ทั้งหมด ๕.การปรับปรุงไปรแกรมแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ให้สอดคล้องกับภาษี	๑.มีการจัดทำข้อมูลแผนการ สำรวจจัดเก็บให้ถูกต้องรัดกุม ตามทะเบียน ๒.ออกคำสั่งกำหนดแบ่งงาน เจ้าหน้าที่รับผิดชอบให้ชัดเจน ๓.ให้เจ้าหน้าที่ได้รับการอบรม และเพิ่มความรู้ด้านการสำรวจ จัดเก็บภาษีให้เข้าใจใน ระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ ๔. ๕.การปรับปรุงระบบแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ โปรแกรมของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น เพื่อสามารถ จัดทำข้อมูลและจัดเก็บภาษีได้ อย่างถูกต้องมีประสิทธิภาพ	กองคลัง ฝ่ายแผนที่ภาษีและ ทะเบียน ทรัพย์สิน

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางอารี มิตรมุสิก)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่๑๙เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองคลัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญดำเนินการหรือภารกิจของรัฐ/วัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กระบวนการกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภายใต้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด ๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความเป็นธรรมและจัดเก็บอย่างทั่วถึง	มีลูกหนี้ค้างชำระจำนวนมาก	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ๓. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี ๔. จัดทำแผนภาษีครุภัณฑ์และนำข้อมูลแผนที่ภาษี มาใช้ในการจัดเก็บภาษี	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด	๑. การปรับเปลี่ยนระเบียบกฎหมาย ภาษีใหม่ต้องสำรวจทรัพย์สินของผู้เสียภาษีในพื้นที่ใหม่ทั้งหมด ๒. การทำความเข้าใจในความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายใหม่ ของเจ้าหน้าที่และประชาชน ๓. การลดขั้นตอนให้บริการประชาชน การรับชำระภาษี ผ่านธนาคารแบบ Online	๑. จัดทำแผนการจัดเก็บภาษีประจำปี ๒. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น ๓. จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ ๔. การประชาสัมพันธ์และให้บริการประชาชนในการรับชำระภาษีผ่านธนาคารแบบ Online	งานพัฒนาการจัดเก็บรายได้

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางอารี มิตรมลิ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้

แบบประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๑. งานสำรวจออกแบบ-ประมาณการ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การสำรวจ-ออกแบบมีประสิทธิภาพ - เพื่อให้การดำเนินโครงการเป็นไปตามแบบและเป้าหมาย กำหนดถูกต้องตามหลักวิชาช่าง	งานสำรวจออกแบบ - ประมาณการบางโครงการ ต้องให้วิศวกรโยธาเป็นผู้รับรองแบบเท่านั้น เพราะเป็นตำแหน่งที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้าน ทำให้การออกแบบโครงการขนาดใหญ่ขาดความคล่องตัว	กองช่างได้ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับหลักสูตรการออกแบบเขียนแบบโครงการอย่างสม่ำเสมอ	มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสมมีผลต่อการควบคุมและติดตั้งในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น	เนื่องจากตำแหน่งวิศวกรโยธาเป็นตำแหน่งที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้าน ทำให้การออกแบบโครงการขนาดใหญ่ต้องเป็นเจ้าหน้าที่วิศวกรเท่านั้น	กองช่างเปิดกรอบอัตราจ้างตำแหน่งวิศวกรโยธา และได้ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับหลักสูตรการออกแบบ เขียนแบบ โครงการอย่างสม่ำเสมอ	(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ ๑. นายช่างโยธา ๒. ผู้อำนวยการกองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้
แบบประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๒. งานการวางโครงการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การวางโครงการก่อสร้างของ อบต.เป็นไปด้วยความถูกต้องตามมาตรฐานงานก่อสร้าง	๑. ขาดการมีส่วนร่วมของประชาชนในการร่วมคิดร่วมทำ ร่วมตัดสินใจกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เช่น การประชุมของประชาคมในการจัดทำแผนการดำเนินการพิจารณาโครงการขนาดใหญ่ ๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านเพื่อรองรับการถ่ายโอนภารกิจที่เกินศักยภาพของ อบต.	๑. กองช่างได้ส่งเจ้าหน้าที่ออกสำรวจความคิดเห็นของประชาชน และได้มีการขอเฝ้าดูบุคลากรจากหน่วยงานอื่นเข้าร่วมเป็นคณะกรรมการจัดทำพัสดุ ๒. เปิดกรอบอัตราตำแหน่งงานที่รับผิดชอบโดยตรง ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มเติมความรู้อย่างสม่ำเสมอ	มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติงานที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสมมีผลต่อการควบคุมและติดตั้งในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น	ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการทำประชุมประชาคมเพื่อเสนอความต้องการโครงการ และการยังเกิดการคัดค้านในภายหลัง	๑. กองช่างได้สร้างความเข้าใจให้ประชาชนเข้าใจถึงผลดีเสียเสียในการกำหนดรูปแบบก่อสร้างที่ไม่ถูกต้องแล้ว แต่ประชาชนไม่ให้ความสนใจเท่าที่ควร ๒. ดำเนินการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานการถ่ายโอนอย่างสม่ำเสมอ	(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ ๑. นายช่างโยธา ๒. ผู้อำนวยการกองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้
แบบประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. งานภารกิจถ่ายโอน เช่น พรบ.สิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับ ภารกิจถ่ายโอนถูกต้องเป็นไป ตามวัตถุประสงค์ของงานและมี ประสิทธิภาพเกิดประโยชน์ สูงสุดแก่ประชาชน	แนวทางการหรือระเบียบ ปฏิบัติงานการกิจถ่าย โอนไม่ชัดเจนทำให้ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถ ปฏิบัติได้	ประสานงานกับ หน่วยงานที่ถ่ายโอน ภารกิจเพื่อหารือแนว ทางการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับภารกิจ ถ่ายโอน	มีการกำหนดแนวทางปฏิบัติงาน ประจำปี และการมอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสมมีผลต่อการควบคุมและ ติดตั้งในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอ ต้องปรับปรุงกระบวนการ ควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ยิ่งขึ้น	ภารกิจที่ได้รับถ่าย โอนมา ยังไม่ได้ กำหนดแนวทางการ ระเบียบปฏิบัติที่ ชัดเจน ทำให้ เจ้าหน้าที่ของ หน่วยงานไม่สามารถ ปฏิบัติได้อย่าง สะดวกรวดเร็ว	กองช่างได้ ดำเนินการ ประสานงานกับ หน่วยงานที่ถ่ายโอน ภารกิจทุกครั้ง เพื่อทราบแนว ทางการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับภารกิจ	(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ ๑. นายช่างโยธา ๒. ผู้อำนวยการ กองช่าง

(ลงชื่อ) _____ ผู้รายงาน

(นายปัญญา นุ่นชุมพล)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

สำเนาฉบับ

ที่ ตง ๗๕๕๐๑/ ๖๒๓

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้
ถนนควนตอ - บ้านควน ตง ๙๒๑๗๐

๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอเมืองตรัง

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.สำเนาหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	จำนวน ๑ ชุด
๒.สำเนารายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	จำนวน ๑ ชุด
๓.สำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้ ไม่มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่มาด้วย ๑ ถึง ๓

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายพิภพ ทองโอ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยงใต้

สำนักปลัด

โทรศัพท์/โทรสาร ๐-๗๕๒๙-๐๘๐๒

ปลัด อบต.	
หัวหน้าส่วน	
เจ้าของเรื่อง	
พิมพ์/ตาม	