

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบัวลาย

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงาน กำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่ เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล เห็นว่า การควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของ นายอำเภอบัวลาย

ลายมือชื่อ

ตำแหน่ง...นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม...พ.ศ.๒๕๖๑

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยง ดังกล่าวใน ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุป ได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล มีความเสี่ยงที่เกิดจากการสรรหาบุคคลมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง ไม่ได้ ขาดอัตรากำลังคนทำให้ต้องมอบหมายงานให้พนักงานส่วนตำบลตำแหน่งอื่นรับผิดชอบงาน แทน งานเกิดความล่าช้าอาจเกิดข้อผิดพลาด

๑.๒ กิจกรรมด้านเศรษฐกิจชุมชน มีความเสี่ยงที่เกิดจากกลุ่มอาชีพต่างๆที่ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชนไป แล้วไม่สามารถนำเงินมาชำระได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนดทำให้เกิดลูกหนี้ค้างชำระ

๑.๓ กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุพิการและผู้ป่วยเอดส์ มีความเสี่ยงที่เกิดจากประชาชน ขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอน การติดต่อขอรับบริการ

- ๑.๔ กิจกรรมงานธุรการ มีความเสี่ยงที่เกิดจากการลงเลขรับ-ส่งหนังสือ/คำสั่ง ประกาศซึ่งมีการจองเลขแล้วไม่ได้ระบุเรื่องและสำเนา ไม่มีการสืบค้นต้นเรื่องไม่เจอ ส่งผลให้เกิดการล่าช้าในการโต้ตอบหนังสือ
- ๑.๕ กิจกรรมงานสาธารณสุข มีความเสี่ยงที่เกิดจากประชาชนบางรายที่ถูกสุนัขและแมวกัดยังไม่ไปพบแพทย์ทำให้เกิดความเสี่ยงและอันตรายถึงชีวิต
- ๑.๖ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน มีความเสี่ยงที่เกิดจากประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุมประชาคม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อย ขบวนการจัดเรียงลำดับความสำคัญของปัญหา เพื่อนำมาแก้ไขปัญหาของประชาชน
- ๑.๗ กิจกรรมงานป้องกันและสาธารณสุข มีความเสี่ยงที่เกิดจากขาดเครื่องมือ/อุปกรณ์การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนในเหตุการณ์จากสาธารณสุข ระเบียบข้อบังคับในการให้ความช่วยเหลือที่อาจเกิดการซับซ้อนได้
- ๑.๘ กิจกรรมงานบริหารสถานศึกษา มีความเสี่ยงที่เกิดจากการจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ได้มาตรฐาน บุคลากรที่เป็นครูยังขาดประสบการณ์ด้านการบริหารสถานศึกษา ด้านสถานที่ภายในบริเวณในศูนย์มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ ขาดสื่อสารที่สอดคล้องกับการจัดประสบการณ์การเรียนรู้และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่นที่ได้มาตรฐาน
- ๑.๙ กิจกรรมงานบริหารบุคคล มีความเสี่ยงที่เกิดจากการดำเนินงานกิจกรรมโครงการวัฒนธรรม ประเพณี กิจกรรมมากแต่งบประมาณจำกัด มีปัญหาที่ระเบียบเบิกจ่าย
- ๑.๑๐ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงที่เกิดจากการควบคุมงานไม่เป็นไปตามแผนงาน ตามแบบแปลน การปฏิบัติงานด้านการควบคุมการก่อสร้างไม่ทั่วถึงขาดความคล่องตัวในการสำรวจประสานงานควบคุมงานของโครงการต่างๆทำให้เกิดความล่าช้ากับงานที่ต้องทำ
- ๑.๑๑ กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน มีความเสี่ยงที่เกิดจากไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะไม่สามารถซ่อมแซมได้ทันถ่วงที เกิดความเสียหาย อาจเกิดข้อร้องเรียนและเกิดความไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน มีความเสี่ยงที่เกิดจากโครงการ/กิจกรรมที่มีความเร่งด่วน บางครั้งขาดการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกทำให้เกิดข้อผิดพลาดและเกิดการแก้ไข ส่งผลให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
- ๑.๑๓ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี มีความเสี่ยงที่เกิดจากการจัดทำแผนที่แม่บทของงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังปฏิบัติได้ไม่ถึงเป้าที่กำหนด
- ๑.๑๔ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีความเสี่ยงที่เกิดจากประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการเสียภาษี ประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวัน เวลาที่กำหนด
- ๑.๑๕ กิจกรรมด้านการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ มีความเสี่ยงที่เกิดจากบุคลากรที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจใน พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้าง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล ปรับปรุงโดยการประชาสัมพันธ์การรับโอนพนักงานส่วนตำบลแก่ผู้ที่สนใจอย่างต่อเนื่องและประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานและรอบัญชีผู้สอบแข่งขันได้จากบัญชี กสท.ที่แจ้งความประสงค์ไว้จนกว่าจะดำเนินการจัดการสอบแข่งขัน
- ๒.๒ กิจกรรมด้านเศรษฐกิจชุมชน ปรับปรุงโดยการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีผู้รับผิดชอบโดยตรงในการติดตามให้กลุ่มอาชีพชำระเงินตามกำหนดระยะเวลา จัดประชุมคณะกรรมการเพื่อตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานตามโครงการเศรษฐกิจชุมชน จัดประชุมเพื่อชี้แจงความเข้าใจกับกลุ่มอาชีพถึงผลที่จะตามมาของการผิคนัดชำระหนี้
- ๒.๓ กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ปรับปรุงโดยการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีผู้รับผิดชอบในการออกจ่ายเบี้ยยังชีพ มีหนังสือประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพได้ทราบถึงวันที่จะดำเนินการออกจ่ายเบี้ยยังชีพอย่างน้อยก่อนวันจ่ายเงิน ๓ วันอย่างต่อเนื่อง
- ๒.๔ กิจกรรมงานธุรการ ปรับปรุงโดยการควบคุมการดำเนินการกิจของงานธุรการเป็นไปตามขั้นตอนที่กำหนด มีการตรวจสอบติดตามการลงเลขรับ-ส่งหนังสือโดยเจ้าหน้าที่เก็บรวบรวมเก็บไว้ส่วนกลาง
- ๒.๕ กิจกรรมงานสาธารณสุข ปรับปรุงโดยการประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่มีสัตว์เลี้ยง เช่นสุนัข และแมวให้มารับการฉีดวัคซีนเพื่อป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ประชาชนที่ถูกสุนัขและแมวกัดหรือถูกน้ำลายของสัตว์เข้ารับการรักษาทันที
- ๒.๖ กิจกรรมการประชาคมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ปรับปรุงโดยการจัดทำหนังสือเชิญสัปดาห์ประชาคมท้องถิ่นเข้าร่วมประชุมให้ครบทุกราย จัดทำหนังสือขอความอนุเคราะห์ผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์การประชุมประชาคมการจัดทำแผนพัฒนาให้มีการประชาสัมพันธ์หลายๆครั้ง
- ๒.๗ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ปรับปรุงโดยแต่งตั้งเจ้าหน้าที่บุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ดำเนินการบรรจุโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่น ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อเครื่องมือ/อุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๒.๘ กิจกรรมการบริหารงานสถานศึกษา ปรับปรุงโดยการส่งพนักงานครูเข้ารับการอบรม ด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น จัดหาอุปกรณ์สำหรับพัฒนาด้านสื่อสารการจัดการเรียนรู้และสนามเด็กเล่น รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่กีดขวางเพื่อปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางขึ้น
- ๒.๙ กิจกรรมงานบริหารบุคคล ปรับปรุงโดยการให้เจ้าหน้าที่ทุกคนเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบที่เกี่ยวข้องเพื่อเป็นการปฏิบัติอย่างถูกต้อง
- ๒.๑๐ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง ปรับปรุงโดยการจัดส่งช่างควบคุมงานก่อสร้างตลอดการก่อสร้างอย่างเหมาะสม รับโอนย้ายในตำแหน่งที่ว่างให้ครบถ้วน เพื่อจะได้มอบหมายงานที่ชัดเจนเกิดประสิทธิภาพในงานมากขึ้น
- ๒.๑๑ กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน ปรับปรุงโดยการออกคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ดำเนินการสำรวจไฟทางสาธารณะในชุมชนและรายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อดำเนินการซ่อมแซม ออกดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะทันที นับจากการได้รับแจ้งคำร้องขอ

ความอนุเคราะห์ซ่อมแซมหรือตั้งแต่ทราบการชำรุด หลังจากการออกปฏิบัติงานแล้วให้รายงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบ

๒.๑๒ กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน ปรับปรุงโดยการกำชับให้หัวหน้าส่วนราชการหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบเอกสาร หลักฐานประกอบฎีกาให้ครบถ้วนถูกต้องตามระเบียบก่อนอนุมัติจ่ายเงินงบประมาณ

๒.๑๓ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี ปรับปรุงโดยการส่งเจ้าหน้าที่อบรมการจัดทำแผนที่ภาษี กำชับเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำแผนที่ภาษีให้ปฏิบัติตามแผนที่วางไว้ ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีให้แล้วเสร็จและเป็นปัจจุบัน

๒.๑๔ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ปรับปรุงโดยการจัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์เช่น ป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้เสียภาษี

๒.๑๕ กิจกรรมด้านการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ปรับปรุงโดยการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ปฏิบัติหน้าที่ด้านงานพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

ที่ ๙๔๐๐๔/๘๕

วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๑

เรื่อง การจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล ได้มีคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไลที่ ๓๗๘/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๐ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล ให้สำนัก/กอง/ส่วน จัดวางระบบควบคุมภายใน งบประมาณ ๒๕๖๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑) และรายงานผลการดำเนินงานตามระยะเวลาที่กำหนดนั้น

หน่วยงานกองการศึกษาฯ ได้ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ.....

(นายบุรีพัฒน์ อินท์ชนโชติ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

คำสั่ง/ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

- ๘๓ / ๑๕๖๓๓ ก. ๘๐๑๓๓ ก. ๘๐๑๓๓ ก.

ลงชื่อ.....

(นางสุภิน โพรธิ์สุวรรณ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล


คำสั่ง/นายองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

ลงชื่อ.....

(นายกิตติศักดิ์ พร้อมจิตต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ฯ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 ณ.วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน.พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมงานบริหารสถานศึกษา/งานบริหารทั่วไปการศึกษา สภาพแวดล้อมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมยังขาดครูที่มีประสบการณ์ด้านการบริหารสถานศึกษา บริเวณสถานที่ภายในบริเวณศูนย์ มีการปรับปรุงบางส่วน สถานที่คับแคบ และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่นที่มาตรฐาน</p> <p>๑.๒ กิจกรรมงานบริหารบุคลากร/งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม สภาพแวดล้อมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมมีข้อจำกัดด้านงบประมาณในการจัดกิจกรรมด้านประเพณีและวัฒนธรรม แต่มีกิจกรรมที่ดำเนินการมาก มีปัญหาในระเบียบการเบิกจ่าย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมงานบริหารสถานศึกษา -ตามคำสั่งแบ่งงานองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไลมีภารกิจงานทั้งสิ้น ๓ งาน เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในของภารกิจแต่ละข้อแล้ว พบว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอ แต่ยังพบความเสี่ยงอยู่บ้างแต่ไม่ร้ายแรง กล่าวคือยังมีความเสี่ยงในงานบริหารสถานศึกษา เนื่องจากบุคลากรที่เป็นครูยังขาดประสบการณ์ด้านการบริหารสถานศึกษา และด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ สถานที่คับแคบ และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่นที่มาตรฐาน</p> <p>๒.๒ กิจกรรมงานบริหารงานบุคลากร -ตามคำสั่งแบ่งงานองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไลมีภารกิจงานทั้งสิ้น ๓ งาน เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในของภารกิจแต่ละข้อแล้ว พบว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอ แต่ยังพบความเสี่ยงอยู่บ้างแต่ไม่ร้ายแรง กล่าวคือยังมีความเสี่ยงในงานบริหารบุคลากร เนื่องจากกิจกรรมโครงการวัฒนธรรมประเพณีมีจำนวนมาก แต่งบประมาณจำกัด และมีปัญหากับระเบียบฯที่ใช้ในการเบิกจ่าย</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีภารกิจตามโครงการและคำสั่งแบ่ง ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารทั่วไปการศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓. งานกิจการโรงเรียน <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงใน ๒ ภารกิจ คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมงานบริหารสถานศึกษา. ๒. กิจกรรมงานบริหารบุคลากร <p>จากการติดตามผลตามแบบรายงาน จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่า</p> <p>๑ กิจกรรมงานบริหารสถานศึกษา มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไลได้ดำเนินการดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่จากหน่วยงานอื่นภายในองค์กรเพื่อช่วยงานด้านธุรการไปพลาง ระหว่างการขออัตรากำลังเพิ่มในตำแหน่งธุรการ และมีการตรวจสอบประเมินผลเป็นรายไตรมาส. <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p> 

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ฯ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 ณ.วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมงานบริหารสถานศึกษา</p> <p>- กิจกรรมด้านการบริหารสถานศึกษา ได้มีการเสนอพัฒนา ด้านอาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อของบประมาณ ได้มีการแจ้งเป็นหนังสือล่วงหน้าก่อนการประชุมทุกครั้ง มี การปรับปรุงอาคารเรียนที่ใช้อยู่ในปัจจุบันให้สามารถใช้ จัดการเรียนการสอนได้</p> <p>๓.๒ กิจกรรมงานบริหารบุคลากร</p> <p>- กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากรได้ให้เจ้าหน้าที่ทุกคน เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบที่เกี่ยวข้องเพื่อการปฏิบัติ อย่างถูกต้อง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กิจกรรมงานบริหารสถานศึกษา</p> <p>- นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการ ปฏิบัติราชการเพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบ โดยไม่ต้องรอหนังสือสั่งการที่ตามระบบ มาศึกษาและจัดวาง ควบคุมภายในในการดำเนินงานต่างดังนี้</p> <p>(๑) การสำรวจข้อมูลด้านการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรมในระบบ Internet เพื่อทราบข้อมูลที่ทันสมัยและ เป็นปัจจุบัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานภายใน อบต. ระหว่างกอง ต่างๆ โดยใช้ระบบ Wireless Lan เพื่อเป็นการสื่อสารที่ ทันสมัยและรวดเร็วในการรับข้อมูลข่าวสารงานของแต่ละ ส่วนราชการ</p> <p>(๓) มีการกรอกข้อมูลนักเรียนผ่านระบบ SIS และ CCIS</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>- ใช้การสังเกตการณ์ตรวจสอบการทำงาน เป็นเครื่องมือ หลักในการติดตามประเมินผล นอกจากนี้ก็ใช้แบบสอบถาม การปฏิบัติงานช่วยในการติดตามประเมินผลอีกชั้นหนึ่งใน การติดตามประเมินผลนั้น ดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ตำแหน่ง นักบริหารงานการศึกษาและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง</p>	

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ฯ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ.วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๑

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม พบว่ามี ๒ กิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมงานบริหารสถานศึกษา/งานบริหารการศึกษา มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยง คือ การจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ได้มาตรฐาน เนื่องจากบุคคลกรยังขาดประสบการณ์ด้านการบริหารสถานศึกษา และด้านสถานที่คับแคบ ขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่นที่มาตรฐาน จึงทำให้เกิดความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้นและจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๒. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล/งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยง คือ การดำเนินโครงการกิจกรรมโครงการวัฒนธรรมประเพณีมีมากแต่งบประมาณจำกัด และระเบียบการเบิกจ่ายไม่ชัดเจน จึงทำให้เกิดความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้นและจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายภูริพัฒน์ อินทร์นโชติ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม

วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๕)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๔)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ งานบริหารสถานศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อการบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามข้อกฎหมาย กำหนด	- การ จัดการ ศึกษา ศูนย์ พัฒนาเด็ก เล็กยัง ไม่ได้ มาตรฐาน	๑. มีการส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการ อบรมพัฒนาความรู้ด้านการพัฒนา เด็กปฐมวัยครบทุกคน ๒. มีการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษา ตามหลักสูตรฯ ปฐมวัย พ.ศ. ๒๕๖๐ ๓. จัดทำแผนภาพการพัฒนาศูนย์เด็กให้ ครบคลุมทั้ง ๔ ตำบล ๔. จัดทำสื่อการเรียนการสอนให้ ครอบคลุมทุกกิจกรรม ๕. ปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เอื้อต่อ การเรียนรู้	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากครูยังไม่สามารถเข้ารับการ ฝึกอบรมได้ทุกคน ๒. ครูยังขาดความเข้าใจใน หลักสูตรฯ ปฐมวัย พ.ศ. ๒๕๖๐ ๓. แผนพัฒนาศูนย์ไม่สอดคล้องกับ แผนพัฒนาการศึกษา ๔. สื่อการเรียนการสอนไม่สอดคล้อง กับแผนการจัดประสบการณ์ ๕. การปรับปรุงยังไม่เพียงพอ เนื่องจากมีงบประมาณจำกัด	ความเสี่ยง - การจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่ได้มาตรฐาน ปัจจัยเสี่ยง ๑. บุคลากรที่เป็นครูยังขาดประสบการณ์ ด้านการบริหารสถานศึกษา ๒. ทัศนคติที่ภายในบริเวณในศูนย์ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่ คับแคบ ขาดสื่อการสอนที่สอดคล้อง กับการจัดประสบการณ์การเรียนรู้และ ยังขาดอุปกรณ์สนทนาเด็กเล็กที่ได้ มาตรฐาน	๑. ส่งพนักงานครูเข้ารับ การอบรม ด้านต่างๆเพื่อ พัฒนาศักยภาพของ ผู้ดูแลเด็กให้มีความ มากขึ้น ๒. จัดหาอุปกรณ์สำหรับ พัฒนาเด็กเพื่อการจัดการ เรียนรู้และสนทนาเด็กเล็ก ๓. รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่ กีดขวางเพื่อปรับปรุง สถานที่ให้กว้างขวางขึ้น	- ผอ.กอง การศึกษาฯ - ครู ศพด.

ลงชื่อผู้รายงาน

(นายสุริยพงษ์ อินทจันทร์)

ผู้อำนวยการการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ บริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อให้ทำงานส่งเสริม การศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรมเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้องตาม ข้อกฎหมายกำหนด	- การ ดำเนินงาน กิจกรรม โครงการ วัฒนธรรม ประเพณี	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วน การศึกษาแบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ ชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ	ความเสี่ยง - การดำเนินงานกิจกรรมโครงการ วัฒนธรรมประเพณี ปัจจัยเสี่ยง ๑. กิจกรรมมากแต่งบประมาณจำกัด ๒. มีปัญหาที่ระเบียบเบิกจ่าย	๑. ให้เจ้าหน้าที่ทุกคน เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับ ระเบียบที่เกี่ยวข้องเพื่อ เป็นกรณีปฏิบัติตาม ถูกต้อง	- ผอ.กอง การศึกษาฯ - นักวิชาการ ศึกษาฯ

ลงชื่อผู้รายงาน

(นายกรวิฑูรย์ อ่อนทองโชติ)

ผู้อำนวยการการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล อำเภอบัวลาย จังหวัดนครราชสีมา

ที่ นม ๙๔๐๐๓/ ๕๔

วันที่ ๑๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานผลการดำเนินงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

ตามที่สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล แจ้งให้รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ให้เสร็จสิ้น แล้วรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้กำกับดูแลอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ (วันที่ ๓๑ ธันวาคม ของทุกปี) นั้น

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล ได้ดำเนินการจัดทำประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ตามแบบ ป.ค.๔ และแบบ ป.ค.๕ เรียบร้อยแล้ว จึงขอจัดส่งข้อมูลดังกล่าวต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นายชัย การสร้าง)

ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

.....

.....

(ลงชื่อ).....

(นางสุภิน โปธิสุวรรณ) 19 ธ.ค. ๖1

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

.....

(ลงชื่อ).....

(นายกิตติศักดิ์ พร้อมจิตต์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

ชื่อหน่วยงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>- การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในกองช่างมีการมอบหมายงานภายในสังกัดกองช่างชัดเจน โดยได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อ การควบคุม โดยมีปัญหาด้านประสิทธิภาพบุคลากรเนื่องจากมีกำลังเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านการควบคุมงานก่อสร้างทำให้เกิดความเสี่ยงในการควบคุมงาน ซึ่งอาจทำให้งานอาจเกิดความล่าช้า หรือไม่ปฏิบัติตามแบบที่กำหนด</p> <p>(๒) กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน</p> <p>- การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากสังคมมีการขยายตัวมากขึ้น ทำให้ชุมชนเกิดความหนาแน่น ประชาชนจึงมีความต้องการด้านบริการสาธารณสุข การต่าง ๆ ค่อนข้างมาก และระบบไฟฟ้าทางสาธารณะก็เป็นส่วนหนึ่งซึ่งมีความจำเป็นต้องจัดให้มีในชุมชนต่าง ๆ เพื่อรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน แต่ไฟทางสาธารณะที่จัดให้มีในชุมชนต่าง ๆ มักมีปัญหาที่ต้องการให้แก้ไขซ่อมแซมบ่อยครั้ง ซึ่งมีหลายชุมชน เพราะความเสียหายนอกจากการชำรุดตามสภาพแล้ว ส่วนหนึ่งเกิดจากการขาดความร่วมมือของชุมชนในการร่วมกันสอดส่องดูแลรักษาวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน หรือขาดผู้รับผิดชอบดูแลทำให้วัสดุอุปกรณ์ไฟทางสาธารณะเสียหายง่ายเกิดไฟฟ้าขัดข้องและต้องทำการซ่อมแซมบ่อยครั้ง</p> <p>๒ การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) กองช่าง มีกำลังเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงาน อาจทำให้งานเกิดความล่าช้าหรือประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานไม่ปฏิบัติตามแบบหรือแผนงานที่กำหนด</p> <p>(๒) การขาดความร่วมมือของชุมชนในการดูแลสอดส่องช่วยกันดูแลรักษาวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าและไม่มีผู้ดูแลรับผิดชอบทำให้ไฟทางสาธารณะชำรุดเสียหายและต้องดำเนินการซ่อมแซมบ่อยครั้ง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองช่าง เป็นส่วนราชการในส่วนงานย่อยของ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล อำเภอบัวลาย จังหวัดนครราชสีมา แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) งานก่อสร้าง ๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓) งานผังเมือง ๔) งานประสานสาธารณสุขภาค <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้างการควบคุมงานก่อสร้าง เนื่องจากมีบุคลากรปฏิบัติงานไม่เพียงพอทำให้เกิดความเสี่ยงในการควบคุมงาน ซึ่งอาจทำให้งานเกิดความล่าช้า หรือไม่ปฏิบัติตามแบบที่กำหนด จึงต้องควบคุมผู้ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒) กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน เกิดจากความเสียหายและใช้งานไม่ได้ของไฟฟ้าทางสาธารณะ ซึ่งเกิดการร้องเรียนจากประชาชนทำให้ต้องซ่อมแซมบ่อยครั้งทั้งนี้เป็นความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้ แต่ต้องมีการติดตาม และรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓ กิจกรรมควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none">- ดำเนินการสรรหาบุคคลมาดำรงตำแหน่งว่าง เพื่อให้มีกำลังเจ้าหน้าที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและการควบคุมงานก่อสร้าง หรืองานอื่นในกองช่าง- วางแผนการสำรวจและซ่อมแซมไฟทางสาธารณะ รวมถึงประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชน ชาวบ้านให้คอยสอดส่องดูแลวัสดุอุปกรณ์ไฟทางสาธารณะหากชำรุดเสียหายให้แจ้งเจ้าหน้าที่ดำเนินการซ่อมแซม โดยให้ผู้นำชุมชนมอบหมายผู้รับผิดชอบในชุมชนของตน และให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟทางสาธารณะจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ <p>๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none">- มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้เกี่ยวข้องที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบ- การติดต่อประสานกับหน่วยงานภายในและภายนอก เพื่อให้ทราบข้อขัดข้องในการปฏิบัติงาน การรายงานผลการปฏิบัติงาน การประสานกับหน่วยงานภายนอกหรือผู้นำชุมชนประชาชนในการประสานความร่วมมือในการสอดส่องดูแลแจ้งข้อมูลข่าวสาร เพื่อความสะดวกในการปฏิบัติงาน <p>๕ การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none">- งานก่อสร้างให้ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง หากพบความเสียหายปัญหาอุปสรรคให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ- การสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน ให้ติดต่อประสานงานกับผู้นำ ชุมชนและรายงานผลการปฏิบัติงานรวมถึงปัญหาอุปสรรคให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	

สรุปผลการประเมิน :

จากการวิเคราะห์ พบว่ามีความเสี่ยงกิจกรรม ๒ รายการ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

(๑) กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง ซึ่งต้องดำเนินการสรรหาบุคคลมาปฏิบัติงานให้เพียงพอกับปริมาณงาน และประสานกับผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินงานตามแบบแปลนโดยให้เป็นไประเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด

(๒) การซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน ด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าทางสาธารณะ ให้ดำเนินการสำรวจ และประสานความร่วมมือกับชุมชนผลการประเมิน พบว่า การติดตามประเมินการควบคุม ตามแบบ ป.ค.๕ ทั้ง ๒ กิจกรรม มีการควบคุมที่มีประสิทธิภาพพอสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนซึ่งมีความเสี่ยงที่ต้องทำการปรับปรุงต่อไป

ชื่อผู้รายงาน

(นายชัย การสร้าง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง


วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
งานก่อสร้าง กิจกรรม งานควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานก่อสร้างเป็นไป ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามแบบแปลน และปฏิบัติ ตามระเบียบ กฎ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ	- เกิดปัญหาในการ ควบคุมงานไม่เป็นไป ตามระยะเวลา - งานแล้วเสร็จช้ากว่า กำหนด	- คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุม งานและคณะกรรมการ ตรวจการจ้าง - การควบคุมงานก่อสร้าง ให้ควบคุมงานตามแบบ แปลนและถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการ	- การปฏิบัติงานด้านการ ควบคุมการก่อสร้างไม่ ทั่วถึงขาดความคล่องตัวใน การสำรวจประสานงาน ควบคุมงานของโครงการ ต่างๆ ทำให้เกิดความล่าช้า กับงานที่ต้องทำ - มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานประจำปีและการ มอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ ชัดเจน	จุดอ่อน/ความเสี่ยง - เกิดปัญหาในการ ควบคุมงานไม่เป็นไป ตามระยะเวลา สาเหตุ - การปฏิบัติงานด้าน การควบคุมการก่อสร้าง ไม่ทั่วถึงขาดความ คล่องตัวในการสำรวจ ประสานงานควบคุม งานของโครงการ ต่างๆ ทำให้เกิดความ ล่าช้ากับงานที่ต้องทำ	๑. จัดส่งช่างควบคุมงาน ก่อสร้างตลอดการ ก่อสร้างอย่างเหมาะสม ๒. ฝึกอบรมในตำแหน่ง ที่ว่างให้ครบถ้วน เพื่อจะ ได้มอบหมายงานที่ชัดเจน เกิดประสิทธิภาพในงาน มากขึ้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ - ผู้อำนวยการกองช่าง - ผู้ช่วยวิศวกรโยธา

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
งานประสานสาธารณูปโภค กิจกรรม การสำรวจและซ่อมแซมด้าน โครงสร้างพื้นฐาน วัตถุประสงค์ - เพื่อบริการประชาชนด้าน การสาธารณูปโภคด้วยการ ซ่อมแซมไฟฟ้าทางสาธารณะให้ พร้อมใช้งานและลดปัญหา ข้อร้องเรียน	- ไฟฟ้าส่องสว่าง สาธารณะไม่สามารถ ซ่อมแซมได้ทันถ่วงที เกิด ความเสียหาย อาจเกิด ข้อร้องเรียน และเกิด ความไม่ปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สินของ ประชาชน	- การดำเนินการสำรวจไฟฟ้า สาธารณะ เสียหายใช้การ ไม่ได้ได้แจ้งผู้บังคับบัญชา ทราบเพื่อ ดำเนินการซ่อมแซม - ประสานกับชุมชนหรือผู้นำ ให้มีส่วนร่วมช่วยสอดส่อง ดูแลวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าให้อยู่ ในสภาพพร้อม ใช้งาน หรือมอบหมายดูแล รับผิดชอบ	- จัดทำรายงานผลการ สำรวจและรายงานผลการ ดำเนิน การซ่อมแซมต่อ ผู้บังคับบัญชา - มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ประจำปีและการ มอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วน ที่ชัดเจน	- ไฟฟ้าส่องสว่าง สาธารณะไม่สามารถ ซ่อมแซม ได้ทันถ่วงที เกิด ความเสียหาย อาจ เกิดข้อร้องเรียน และเกิดความไม่ ปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สินของ ประชาชน	- ออกคำสั่งแต่งตั้ง มอบหมายเจ้าหน้าที่ ดำเนินการสำรวจไฟฟ้า สาธารณะในชุมชนและ รายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อ ดำเนินการซ่อมแซม - ออกดำเนินการซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะทันที นับ จากการได้รับแจ้งคำร้อง ขอความอนุเคราะห์ ซ่อมแซม หรือตั้งแต่วราบ การชุดชุด - หลังจากการออก ปฏิบัติงานแล้วให้รายงาน ต่อผู้บังคับบัญชาทราบ	๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๑ - ผู้อำนวยการกอง ช่าง - ผู้ช่วยวิศวกรโยธา - ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า - ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน ธุรการ กองช่าง

ลงชื่อ  ผู้รายงาน
 (นายชัย การสร้าง)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

ที่ นม ๙๔๐๐๑/๓๓๓

วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานผลการดำเนินงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

ตามที่สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล แจ้งให้รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯข้อ ๖ ให้เสร็จสิ้น แล้วรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้กำกับดูแลอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ (วันที่ ๓๑ ธันวาคม ของทุกปี) นั้น

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล ได้ดำเนินการจัดทำประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ตามแบบ ป.ค.๔ และแบบ ป.ค.๕ เรียบร้อยแล้ว จึงขอจัดส่งข้อมูลดังกล่าวต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นายพรชัย ธงอาจ)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัด อบต.เมืองพะไล

.....

.....

(ลงชื่อ).....

(นางสุภิน โปธิสุวรรณ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

คำสั่ง/ความเห็นของนายกอบต.เมืองพะไล

.....

.....

(ลงชื่อ).....

(นายกิตติศักดิ์ พร้อมจิตต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” เนื่องจากการขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้จากบัญชี กสธ. ไม่ได้ผู้ดำรงตำแหน่งตามกรอบอัตรา สำหรับตำแหน่งที่ได้แจ้งความประสงค์ขอใช้บัญชี กสธ. ซึ่งขณะนี้ กสธ. ยังไม่ดำเนินการจัดการสอบแข่งขันทำให้ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานของตำแหน่งนั้นๆ ต้องมอบหมายงานให้พนักงานส่วนตำบลตำแหน่งอื่นรับผิดชอบงานแทน งานเกิดความล่าช้า อาจเกิดข้อผิดพลาดได้</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านเศรษฐกิจชุมชน</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” เนื่องจากกลุ่มอาชีพต่างๆที่ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชนไปแล้วไม่สามารถนำเงินมาชำระได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนดทำให้เกิดลูกหนี้ค้างชำระเพิ่มขึ้น</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” เนื่องจากผู้รับเบี้ยยังชีพไม่มารับเบี้ยยังชีพตามวันเวลาที่กำหนดและให้บุคคลอื่นมายื่นรับเงินเบี้ยยังชีพแทนโดยไม่ได้มีการมอบอำนาจ อีกกรณีเมื่อผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิตลงในพื้นที่บางรายไม่มาแจ้งให้ทาง อบต.ทราบโดยทันที</p> <p>๑.๔ กิจกรรมงานธุรการ</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” เนื่องจากการรับหนังสือเข้าจากภายนอก บางครั้งได้แจ้งหนังสือล่าช้าทำให้เกิดการจัดทำเอกสารไม่ทันกำหนดเวลา</p> <p>๑.๕ กิจกรรมงานสาธารณสุข</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” เนื่องจากการที่ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในปัญหาสุขภาพที่ก่อให้เกิดโรคพิษสุนัขบ้าสุนัขจรจัด การที่สุนัขผสมพันธุ์กันเองทำให้เกิดปัญหาต่างๆ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๑๐ งานคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารทั่วไป ๒. งานนโยบายและแผน ๓. งานกฎหมายและคดี ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. งานกิจการสภา อบต. ๖. งานสังคมสงเคราะห์และสวัสดิการ ๗. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี ๘. งานส่งเสริมการเกษตรและปศุสัตว์ ๙. งานสาธารณสุข ๑๐. งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินและแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๗ กิจกรรมดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมบริหารงานบุคคล ๒. กิจกรรมเศรษฐกิจชุมชน ๓. กิจกรรมการสงเคราะห์เบี้ยยังชีพ ๔. กิจกรรมงานธุรการ ๕. กิจกรรมงานสาธารณสุข ๖. กิจกรรมประชาคมการจัดทำแผนพัฒนา ๗. กิจกรรมบรรเทาสาธารณภัย <p>จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติแผนการปรับปรุง พบว่า</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล <ul style="list-style-type: none"> มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุลำดับวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่งโดย อบต. ได้ดำเนินการดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> -มีการประชาสัมพันธ์การรับโอนพนักงานส่วนตำบล -แจ้งขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้จากบัญชี กสธ.

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><u>๑.๖ กิจกรรมประชาคมการจัดการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากการที่ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วม ประชุมประชาคม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อย และขบวนการจัดเรียงความสำคัญของปัญหาเพื่อนำมา แก้ไขปัญหาของประชาชน ยังไม่ครอบคลุมทุกด้าน</p> <p><u>๑.๗ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” เนื่องจางบประมาณไม่เพียงพอต่อการช่วยเหลือ ประชาชนและขาดเครื่องมืออุปกรณ์ในการป้องกัน ช่วยเหลือประชาชนในเหตุการณ์จากภัยพิบัติต่างๆ</p> <p><u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u></p> <p><u>๒.๑ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล</u> การสรรหาบุคคลมาดำรงตำแหน่งที่ว่างที่ยังไม่ได้จึง ทำให้ขาดอัตรากำลังคน ทำให้ต้องมอบหมายงานให้ พนักงานส่วนตำบลตำแหน่งอื่นรับผิดชอบงานแทน งาน เกิดความล่าช้าและเกิดข้อผิดพลาดได้</p> <p><u>๒.๒ กิจกรรมด้านเศรษฐกิจชุมชน</u> การที่กลุ่มอาชีพต่างๆที่ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชน ไม่สามารถนำเงินมาชำระได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้เกิดลูกหนี้ค้างชำระเพิ่มขึ้น</p> <p><u>๒.๓ กิจกรรมการจ่ายการสงเคราะห์เบี้ยยังชีพ</u> การที่ประชาชนขาดจิตสำนึกในการขอรับเบี้ยยังชีพ ให้เป็นไปตามขั้นตอน และการขอรับบริการที่การเห็นแก่ ตัวเป็นส่วนใหญ่</p> <p><u>๒.๔ กิจกรรมงานธุรการ</u> การขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ผู้มาติดต่อ และการลงทะเบียนรับ - ส่งของหนังสือ ส่วนกลาง</p> <p><u>๒.๕ กิจกรรมงานสาธารณสุข</u> มีการแพร่พันธุ์สุนัขจำนวนมาก เนื่องจากมี พรบ. ป้องกันคุ้มครองสุนัข ไม่ว่าเรื่องทำหมันสุนัข การฉีดยาคุม เป็นต้น จึงส่งผลให้สุนัขแพร่พันธุ์ขึ้น จำนวนมาก</p>	<p><u>๒. กิจกรรมงานเศรษฐกิจชุมชน</u> มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุลักษณะประสงค์ของการ ควบคุมในระดับหนึ่งโดย อบต.ได้ดำเนินการดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. จัดประชุมเพื่อชี้แจง ความเข้าใจกับกลุ่มอาชีพ ๒. จัดทำสัญญาขอยืมเงินระหว่าง อบต.กับกลุ่มอาชีพ ๓. อัตราดอกเบี้ยค่าปรับถ้าส่งเงินไม่ตรงเวลา ๔. การจัดทำหนังสือติดตามทวงหนี้ ๕. การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและติดตาม ประเมินผล <p><u>๓. กิจกรรมการสงเคราะห์เบี้ยยังชีพ</u> มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุลักษณะประสงค์ของการ ควบคุมในระดับหนึ่งโดย อบต.ได้ดำเนินการดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. จัดทำหนังสือขอความร่วมมือจากสำนักทะเบียน ราษฎรของอำเภอเพื่อขอทราบรายชื่อผู้เสียชีวิตในแต่ละ เดือน พร้อมทั้งให้ผู้นำหมู่บ้านแจ้งการเสียชีวิตของผู้มี สิทธิรับเบี้ยยังชีพในแต่ละเดือน ๒. จัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ได้รับทราบกำหนดการสงเคราะห์เบี้ยยังชีพ ก่อนรับจ่าย เบี้ย ๓ วัน ๓. ประชาสัมพันธ์เรื่องการขอรับเงินเบี้ยด้วยตนเอง หากไม่ได้มารับด้วยตนเองต้องมีหนังสือมอบอำนาจ ๔. จัดทำบัตรคิวให้ผู้รับเงินสงเคราะห์ <p><u>๔. กิจกรรมงานธุรการ</u> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุลักษณะประสงค์ของการ ควบคุมในระดับหนึ่งโดย อบต.ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีการปรับปรุงขั้นตอน การรับ - ส่ง หนังสือ ๒. มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบหนังสือ ราชการ ๓. มีการโต้ตอบหนังสือด้วยระบบส่งไลน์เพื่อ ประหยัดเวลา

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล
 สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><u>๒.๖ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน</u> ประชาชนส่วนมากไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผน ประชาคม และมองเป็นเรื่องไกลตัวประกอบกับการ ดำเนินชีวิตที่ไม่มีเวลาในการประชุม</p> <p><u>๒.๗ กิจกรรมงานป้องกันและธรรมาภิบาล</u> เรื่องด้านงบประมาณในการดำเนินงานประกอบกับ การช่วยเหลือประชาชนที่อาจเกิดการซ้ำซ้อนได้ และ ด้านบุคลากรไม่เพียงพอต่อการให้ความช่วยเหลือ</p> <p><u>๓. กิจกรรมการควบคุมงานบริหารงานบุคคล</u> <u>๓.๑ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล</u> กำหนดกิจกรรมขั้นตอนมาควบคุมดังนี้ -มีการประชาสัมพันธ์การรับโอนพนักงานส่วนตำบล -แจ้งขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้จากบัญชี กสผ.</p> <p><u>๓.๒ กิจกรรมงานสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์ส่งเสริม อาชีพ</u> กิจกรรมเศรษฐกิจชุมชน กำหนดกิจกรรมขั้นตอนมาควบคุม ดังนี้ -สร้างจิตสำนึกในการทำงานร่วมกัน การซื้อสัตย์ การมีจิตอาสา การจัดทำเอกสาร</p> <p><u>๓.๓ กิจกรรมงานสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์ส่งเสริม อาชีพ</u> กิจกรรมการสงเคราะห์เบี้ยยังชีพ กำหนดกิจกรรมขั้นตอนมาควบคุม ดังนี้ -การสร้างจิตสำนึกในการรับการสงเคราะห์ให้มีจิต อาสา แบ่งปัน และความรักความสามัคคี -การประชาสัมพันธ์ขั้นตอนการขอรับการสงเคราะห์ เสียตามสาย</p> <p><u>๓.๔ กิจกรรมงานธุรการ</u> กำหนดกิจกรรมขั้นตอนมาควบคุมดังนี้ - การปรับปรุงขั้นตอนการรับ -ส่ง เอกสาร - การใช้ระบบอินเทอร์เน็ต ตรวจสอบเช็คหนังสือ ราชการ - การโต้ตอบหนังสือราชการทางไลน์</p>	<p><u>๕. กิจกรรมงานสาธารณสุข</u> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมในระดับหนึ่งโดย อบต.ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีการรณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เกี่ยวกับปัญหาสุขนัขที่จะเกิดขึ้น ๒. มีการเฝ้าระวังโรคระบาดในสัตว์ ๓. เพิ่มช่องทางในการแจ้งเบาะแส หากประชาชน ถูกสุนัขกัดและแนะนำการรักษายาบาลเบื้องต้นก่อน นำส่งแพทย์ <p><u>๖. กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน</u> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ ของการ ควบคุมในระดับหนึ่ง โดย อบต. ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ทราบโดยทั่วถึง ๒. สร้างความเข้าใจในการดำเนินการจัดทำแผน ความสำคัญของการจัดทำแผน ๓. มีการติดตามประเมินผล <p><u>๗. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ ของการ ควบคุมในระดับหนึ่งโดย อบต.ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงาน ๒. การสร้างความเข้าใจในการป้องกันและระงับเหตุ เมื่อเกิดสาธารณภัย ๓. การกำหนดขั้นตอนในการให้ความช่วยเหลือ ผู้ประสบภัย

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><u>๓.๕ กิจกรรมงานสาธารณสุข</u> กำหนดกิจกรรมควบคุมขั้นตอน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> -มีการรณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับปัญหาสุนัขที่จะเกิดขึ้น -มีการเฝ้าระวังโรคระบาดในสัตว์ -มีเบอร์โทรแจ้งประชาชนในการแนะนำการรักษาพยาบาลเกี่ยวกับผู้ถูกสุนัขกัด <p><u>๓.๖ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน</u> กำหนดกิจกรรมควบคุมขั้นตอน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> -มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ทราบโดยทั่วถึง -การบรรยายการดำเนินการจัดทำแผนและความสำคัญของการจัดทำแผน -มีการติดตามประเมิน <p><u>๓.๗ กิจกรรมงานป้องกัน และสาธารณสุข</u> กำหนดกิจกรรมควบคุมขั้นตอนดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> -การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน -การสร้าง ความเข้าใจในการป้องกันเมื่อเกิดสาธารณสุข -การกำหนดขั้นตอนในการช่วยเหลือผู้เดือดร้อน <p><u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> <p><u>๕. การติดตามประเมินผล</u> มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพงานอย่างต่อเนื่องโดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	

ผลการสรุปการประเมินโดยรวม สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไลมีโครงการสร้างการควบคุมภายในควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินจากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักปลัดมีความเสี่ยง ๗ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง ซึ่งยังมีจุดอ่อน คือปัญหาการรอบัญชีผู้สอบแข่งขันได้จากบัญชี กสธ. และงบประมาณ
๒. กิจกรรมงานเศรษฐกิจชุมชน มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง ซึ่งยังมีจุดอ่อน คือประชาชนขาดวินัยในการส่งใช้เงินยืม ไม่สามารถนำเงินมาชำระได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด
๓. กิจกรรมสงเคราะห์เบี้ยยังชีพ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง ซึ่งยังมีจุดอ่อน คือ ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการติดต่อขอรับการสงเคราะห์
๔. กิจกรรมงานธุรการ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง ซึ่งผู้มีจุดอ่อน คือการจองเลขรับ - ส่ง แล้วไม่ติดเรื่องหรือสำเนา ทำให้ล่าช้าต่อการสืบค้น
๕. กิจกรรมงานสาธารณสุข มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง ซึ่งยังมีจุดอ่อน คือกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่ขัดแย้งกับการปฏิบัติงานจริง
๖. กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง ซึ่งยังมีจุดอ่อนคือการที่ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผน จึงไม่ให้ความร่วมมือเข้าร่วมประชุม
๗. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง ซึ่งยังมีจุดอ่อน คือ กฎระเบียบข้อบังคับในการช่วยเหลือประชาชน ประกอบกับงบประมาณไม่เพียงพอ

ลายมือชื่อ.....

(นายพรชัย ธงอาจ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักปลัด

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน


สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑.) กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสมกับโครงสร้างของ อบต. และเกิดประสิทธิผลในการให้บริการประชาชนมากยิ่งขึ้น</p>	<p>การขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้จากบัญชี กสธ. ไม่ได้ผู้มาดำรงตำแหน่งตามกรอบอัตรา สำหรับตำแหน่งที่ได้แจ้งความประสงค์ขอใช้บัญชี ของ กสธ. ซึ่งขณะมี กสธ. ยังไม่ดำเนินการจัดการสอบแข่งขัน ๑ ทำให้ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานของตำแหน่งนั้น ๆ ต้องมอบหมายงานให้พนักงานส่วนตำบล ตำแหน่งอื่นรับผิดชอบงาน เกิดข้อผิดพลาดได้</p>	<p>๑. มีการประชาสัมพันธ์การรับโอนพนักงานส่วนตำบล</p> <p>๒. แจ้งขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้จากบัญชี กสธ.</p>	<p>การดำเนินงานของงานบุคคล มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว แต่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>	<p>- สรรหาบุคคลมาดำรงตำแหน่งที่ว่างไม่ได้ ขาดอัตรากำลังคน ทำให้ต้องมอบหมายงานให้พนักงานส่วนตำบล ตำแหน่งอื่นรับผิดชอบงาน เกิดความล่าช้า อาจเกิดข้อผิดพลาดได้</p>	<p>- ประชาสัมพันธ์การรับโอนพนักงานส่วนตำบลแก่ผู้สนใจ อย่างต่อเนื่องและประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน</p> <p>- รอบัญชีผู้สอบแข่งขันได้จากบัญชี กสธ. ที่แจ้งความประสงค์ไว้จนกว่า กสธ. จะดำเนินการจัดการสอบแข่งขัน ๑</p>	<p>ก.ย. ๒๕๖๒</p> <p>นายพรชัย งามอาจ หัวหน้าสำนักปลัด อบต.</p> <p>นางสาวผ่องศรี ธรรมทอง นักทรัพยากรบุคคล</p>

(Handwritten signature)

สำเนาฉบับคัด

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑



ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงาน ที่ได้รับผิดชอบ
๒.) งานสวัสดิการและ สังคมสงเคราะห์ส่งเสริม อาชีพ <u>กิจกรรมด้านเศรษฐกิจ ชุมชน</u> วัตถุประสงค์ เพื่อให้การค้าเป็นงาน เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่า ด้วยการดำเนินงาน โครงการเศรษฐกิจชุมชน	กลุ่มอาชีพต่างๆ ที่ยืม เงินเศรษฐกิจชุมชนไป แล้ว ไม่สามารถนำเงิน มาชำระได้ทันตาม ระยะเวลาที่กำหนดทำ ให้เกิดลูกหนี้ค้างชำระ เพิ่มขึ้น	๑. มีสัญญาเงินระหว่าง องค์การบริหารส่วนตำบล กับกลุ่ม ๒. มีดอกเบี้ยปรับตาม ระยะเวลาที่กำหนดส่ง ใช้เงินยืม ๓. มีหนังสือติดตามให้ นำส่งเงินก่อนครบกำหนด ชำระและที่ค้างชำระ ๔. จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการ เพื่อ ตรวจสอบและติดตามผล การค้าเป็นงานตาม โครงการเศรษฐกิจชุมชน ๕. จัดประชุมเพื่อชี้แจง ความเข้าใจกับกลุ่มอาชีพ ถึงผลที่จะตามมาของการ ผิดนัดชำระหนี้	- มีกลุ่มอาชีพที่ขอกู้ยืม เงินโครงการเศรษฐกิจ ชุมชนไม่สามารถนำ เงินมาชำระได้ตาม กำหนดระยะเวลา - มีกลุ่มอาชีพหมู่ที่ ๖ ที่เป็นยอดค้างชำระ ตั้งแต่ปี ๒๕๖๐-๒๕๖๑ ซึ่งเป็นยอดค้างชำระที่ ต้องดำเนินการติดตาม กฎหมายการควบคุมที่ อยู่ยังไม่เพียงพอ	กลุ่มอาชีพต่างๆ ที่ยืม เงินเศรษฐกิจชุมชน ไปแล้ว ไม่สามารถนำ เงินมาชำระได้ทัน ตามระยะเวลาที่ กำหนดทำให้เกิด ลูกหนี้ค้างชำระ เพิ่มขึ้น	- ปรับปรุงคำสั่งแบ่ง งานให้มีผู้รับผิดชอบ โดยตรงในการติดตาม ให้กลุ่มอาชีพชำระเงิน ตามกำหนดระยะเวลา - จัดประชุม คณะกรรมการเพื่อ ตรวจสอบและติดตาม ผลการดำเนินงานตาม โครงการเศรษฐกิจ ชุมชน - จัดประชุมเพื่อชี้แจง ความเข้าใจกับกลุ่ม อาชีพถึงผลที่จะตามมา ของการผิดนัดชำระหนี้	ก.ย. ๒๕๖๒  นายพรชัย ธงอาจ หัวหน้าสำนักปลัด อบต. นางกัโร พันสนอก นักพัฒนาชุมชน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓.) งานสวัสดิการและสังคม เศรษฐกิจเสริมอาชีพ กิจกรรมพัฒนาการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้เปราะบาง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจ่ายเงินสงเคราะห์ไปยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘</p> <p>- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๒ และ ที่แก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>- ระเบียบ มท.ว่าด้วยเรื่อง หลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยความ พิจารณาขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๓</p>	<p>- ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้เปราะบาง ไม่ มารับเบี้ยยังชีพตาม ระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>- ให้อายุผู้พิการเกิน ๖๕ ปี โดยไม่ได้รับการมอบ อำนาจ</p> <p>- เมื่อมีผู้เสียชีวิตใน พื้นที่บางรายไม่มา แจ้งให้ทาง อบต. ทราบโดยทันที</p>	<p>๑. มีหนังสือประชาสัมพันธ์ ให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพได้ ทราบถึงวันที่จะดำเนินการ ออกจ่ายเบี้ยยังชีพอย่างน้อย ก่อนวันจ่ายเงิน ๓ วัน</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์เรื่อง การมารับเงินเบี้ยยังชีพด้วย ตนเอง หากไม่ได้มารับด้วย ตนเองต้องมีหนังสือมอบ อำนาจ</p> <p>๓. ทำหนังสือขอความร่วมมือจากสำนักทะเบียน ราษฎรของอำเภอเพื่อขอ ทราบรายชื่อผู้เสียชีวิต ในแต่ละเดือน และให้นำ ชุมชนแจ้งการเสียชีวิตของ ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพในแต่ ละเดือน</p>	<p>- มีการควบคุมเพียงพอ แต่ ยัง ต้องมีการประเมินการ ควบคุมในคราวต่อไป</p>	<p>- ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจในขั้นตอน การติดต่อขอรับบริการ</p>	<p>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่ง งานใหม่ผู้รับผิดชอบใน การออกจ่ายเบี้ยยังชีพ - มีหนังสือ ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มี สิทธิรับเบี้ยยังชีพได้ รับทราบถึงวันที่จะ ดำเนินการออกจ่าย เบี้ยยังชีพอย่างน้อย ก่อนวันจ่ายเงิน ๓ วัน อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>ก.ย. ๒๕๖๒</p>  <p>นายพรชัย รัชกาลีร์ หัวหน้าสำนักปลัด อบต.</p> <p>นางกำไร พันสนอก นักพัฒนาชุมชน</p>

สำนักปลัด


รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔.) กิจกรรมงานธุรการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำเอกสาร การรับ-ส่งหนังสือ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	การรับหนังสือเข้าจากภายนอก บางครั้งได้แจ้งหนังสือล่าช้า ทำให้การจัดทำเอกสารไม่ทันกำหนดเวลา	- มีการปรับปรุงขั้นตอนการรับ-ส่งหนังสือ - มีการใช้ระบบคอมพิวเตอร์ อินเทอร์เน็ต และไวไฟในการรับ-ส่งหนังสือ	ปรับปรุงระบบควบคุมภายในกระบวนการจัดทำหนังสือราชการ ดังนี้ ๑. ดำเนินการร่าง/จัดพิมพ์หนังสือราชการ ๒. ตรวจสอบหนังสือราชการ ๓. เสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ๔. ออกเลขหนังสือ/คำสั่ง ๕. ติดตามประเมินผล	การลงเลข รับ-ส่งหนังสือ/คำสั่งประกาศ ซึ่งมีภารกิจแล้วไม่ได้รับเรื่องและสำเนาไม่มี จึงทำให้การสืบค้นต้นเรื่องไม่เจอ ส่งผลให้เกิดการล่าช้า ในการโต้ตอบหนังสือ	- มีการควบคุมการดำเนินการกิจของงานธุรการ เป็นไปตามขั้นตอนที่กำหนด - มีการตรวจสอบติดตามการลงเลขรับ-ส่ง หนังสือ โดยเจ้าหน้าที่เก็บรวบรวมเก็บไว้ส่วนกลาง	ก.ย. ๒๕๖๒  นายพรชัย จงอาจ หัวหน้าสำนักปลัด อบต.  นางสาวประภาพรณ นาคดี เจ้าพนักงานธุรการ

สำนักปลัด



รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕.) ภารกิจกรมงาน สาธารณสุข วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงาน ด้านสาธารณสุขเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพและ เกิดประสิทธิผลในการ ให้บริการประชาชนมาก ยิ่งขึ้น	การดำเนินงานในเรื่อง ของโรคพิษสุนัขบ้า สถานการณ์นับว่า แยกลง เป็นโรคติดต่อ ร้ายแรงที่เกิดจากเชื้อ ไวรัส ส่วนมากที่พบ บ่อยคือ สุนัขและแมว การนำสัตว์เลี้ยงเข้ารับ การฉีดวัคซีนและเน้น ย้ำให้ผู้ถูกกัดต้องรีบ พบแพทย์ทันที	- มีการรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เกี่ยวกับปัญหาสุนัขที่จะ เกิดขึ้น - มีการเฝ้าระวังโรคระบาด ในสัตว์ - มีบอร์ดโพรแรงประชาชน ในการแนะนำการ รักษาพยาบาลเกี่ยวกับผู้ ถูกสุนัขกัด	การดำเนินงานของ งานสาธารณสุขมีการ ควบคุม แต่ ยัง ไม่เพียงพอ ตาม วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	- ประชาชนบางรายที่ ถูกสุนัขและแมวกัด ยังไม่ไปพบแพทย์ ทำให้เกิดความเสียหาย และอันตรายถึงชีวิต ได้	- ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ มีสัตว์เลี้ยง เช่น สุนัข และแมว ให้มารับการ ฉีดวัคซีนเพื่อป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้า - ประชาชนที่ถูกสุนัข และแมวกัดหรือถูก น้ำลายของสัตว์ เข้ารับ การรักษาทันที	ก.ย. ๒๕๖๒  นายพรชัย รัชกิจ หัวหน้าสำนักปลัด อบต. นางสาวศิริวรรณ โตนา ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน สาธารณสุข

สำนักปลัด
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖.) กิจกรรมการ ประชาคมการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนไม่มีความสำคัญในการเข้าร่วมประชุมประชาคม - การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อย - ขบวนการจัดเรียงลำดับความสำคัญของปัญหาเพื่อนำมาแก้ไขปัญหาของประชาชน 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ทราบโดยทั่วถึง - สร้างความเข้าใจในการดำเนินการจัดทำแผนความสำคัญอนาคตที่จะเกิดขึ้น - มีการติดตามประเมินผล 	<p>การดำเนินงาน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว แต่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุมประชาคม</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุมประชาคม - การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อย - ขบวนการจัดเรียงลำดับความสำคัญของปัญหา เพื่อนำมาแก้ไขปัญหาของประชาชน 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำหนังสือเชิญ สักส่วน ประชาคมท้องถิ่นเข้าร่วมประชุมให้ครบทุกราย - จัดทำหนังสือขอความอนุเคราะห์ผู้นำชุมชน ประชาสัมพันธ์ การประชุมประชาคม การจัดทำแผนพัฒนาให้มีการประชาสัมพันธ์ หลากๆ ครั้ง 	<p>ก.ย. ๒๕๖๒</p> <p><i>(Signature)</i> นายพรชัย จงอาจ หัวหน้าสำนักปลัด อบต.</p> <p><i>(Signature)</i> นายณรงศักดิ์ ลาตานอก นักวิเคราะห์นโยบาย และแผน</p>

สำเนาปิด
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗.) กิจกรรมงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย	ขาดเครื่องมือ/อุปกรณ์ ในการป้องกันช่วยเหลือ ประชาชนในเหตุการณ์ จากสาธารณภัย	- การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงาน - การสร้างความเข้าใจใน การป้องกันการเกิดสา ธารณภัย - การกำหนดขั้นตอนใน การช่วยเหลือผู้เดือดร้อน	การดำเนินงานของงาน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมในการปฏิบัติ หน้าที่และป้องกันจาก เหตุสาธารณภัย	- ขาดเครื่องมือ/ อุปกรณ์การป้องกัน และช่วยเหลือ ประชาชนใน เหตุการณ์จาก สาธารณภัย - ระเบียบข้อบังคับใน การให้ความ ช่วยเหลือที่อาจเกิด การทับซ้อนได้	๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ บุคลากรในการปฏิบัติ หน้าที่ป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๒. ดำเนินการบรรจุ โครงการในแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๓. ตั้งงบประมาณในการ จัดซื้อเครื่องมือ/อุปกรณ์ ในการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	ก.ย. ๒๕๖๒  นายพรชัย จงสาก หัวหน้าสำนักปลัด อบต.  นายพรชัย แทนวี เจ้าพนักงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

ที่ ๙๔๐๐๒/๕๕๖

วันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๑

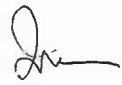
เรื่อง การจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล ได้มีคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไลที่
.....๕๕๙...../๒๕๕๙ ลงวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๐ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบ
ควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล ให้สำนัก/กอง/ส่วน จัดวางระบบควบคุม
ภายใน งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๐-๓๐ กันยายน ๒๕๖๑) และรายงานผลการดำเนินงานตาม
ระยะเวลาที่กำหนดนั้น

หน่วยงานกองคลัง ได้ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๑ เสร็จ
เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมบันทึกนี้

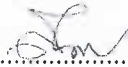
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ.....

(นางบุญทอง จันดิษ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

คำสั่ง/ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

.....
ลงชื่อ.....

(นางสุภิน โปธิ์สุวรรณ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

คำสั่ง/นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

.....
ลงชื่อ.....

(นายกิตติศักดิ์ พร้อมจิตต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 ณ.วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การลงลายมือชื่อของผู้ที่เกี่ยวข้องในเอกสารประกอบฎีกายังไม่ครบก่อนการเบิกจ่าย - มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย แต่เอกสารไม่ครบถ้วน <p>๑.๒ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่จัดทำแผนที่แม่บทของแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินทำงานไม่ได้ตามเป้าหมายที่วางไว้ <p>๑.๓ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงจาก สภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี - ประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด <p>๑.๔ กิจกรรมด้านปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่มีแนวทางในการปฏิบัติและความชำนาญในการปฏิบัติงานในระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ เพิ่งมีผล ณ.วันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๐ <p>สภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การสอบถามกับเจ้าหน้าที่ของกรมส่งเสริมฯ และกรมบัญชีกลางเป็นไปด้วยความลำบากและระบบที่ต่อรายงานต่างในอินเทอร์เน็ตเป็นรูปแบบใหม่ 	<p>ผลการประเมินกองคลัง</p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์การตามคำสั่งแบ่งงานฯ กองคลังในภารกิจ ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงิน ๒. งานการบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <p>ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ จากการติดตามผลตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า</p> <p>๑. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ เนื่องจาก โครงการ/กิจกรรมที่มีความเร่งด่วน บางครั้งขาดการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกทำให้เกิดข้อผิดพลาดและเกิดการแก้ไขส่งผลทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ จึงทำให้เกิดความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้นและจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป</p> <p>๒. กิจกรรมงานแผนที่ภาษี มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง คือ เจ้าหน้าที่จัดทำแผนที่แม่บทยังไม่ปฏิบัติได้ไม่ถึงเป้าที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป</p> <p>๓. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการ</p>

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 ณ.วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p><u>๒.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</u> คือ มีความเสี่ยงระดับปานกลาง จากการประเมินพบว่า มี</p> <ul style="list-style-type: none"> - สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการ มติ ครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ <p><u>๒.๒ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี</u> คือมีความเสี่ยงระดับปานกลาง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เนื่องจากขาดบุคคลในการการจัดทำที่มีความเข้าใจในระบบแผนที่ภาษี - มีความคืบหน้าในการจัดทำแผนที่ภาษีแต่ยังต้องปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน <p><u>๒.๓ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> คือ มีความเสี่ยงระดับปานกลาง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เนื่องจากขาดการสื่อสารให้ประชาชนผู้มีหน้าที่เสียภาษีเข้าใจบทบาทและหน้าที่ของตนเองแต่การออกบริการจัดเก็บภาษีนอกพื้นที่ได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดี <p><u>๒.๔ กิจกรรมด้านปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</u> คือ มีความเสี่ยงระดับปานกลาง เนื่องจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่มีแนวทางในการปฏิบัติและความชำนาญในการปฏิบัติงานเนื่องจากระเบียบเพิ่งประกาศมีผล ณ.วันที่ ๒๓ ส.ค.๖๐ -การสอบถามกับเจ้าหน้าที่ของกรมส่งเสริมฯและกรมบัญชีกลางเป็นไปด้วยความลำบากและระบบที่ต้องรายงานต่างในอินเทอร์เน็ตเป็นรูปแบบใหม่ 	<p>ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง คือ จัดการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง และออกพื้นที่เพื่อบริการประชาชนผู้มาชำระภาษีแต่ยังคงมีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องทำการปรับปรุงคือ ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามวัน เวลาที่กำหนด จึงต้องมีการปรับปรุงบริหารความเสี่ยงต่อไป</p> <p><u>๔ กิจกรรมด้านปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</u> ที่เกิดจาก</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องทำการปรับปรุง คือเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความเข้าใจใน พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างฯ ดังกล่าวเนื่องจากเพิ่งประกาศใช้ในปลายปีงบประมาณ ๒๕๖๐ จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป</p> <p>การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน</p> <p>กิจกรรมควบคุม</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผ.กองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p>

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 ณ.วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p><u>๓.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</u> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - กำหนดเช็ครายละเอียดประกอบเพื่อสอบถามเอกสารว่าครบถ้วนหรือไม่ก่อนการจ่าย - นักวิชาการคลังฯ และผอ.กองคลังมีการสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน <p><u>๓.๒ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี</u> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งเจ้าหน้าที่อบรมการจัดทำแผนที่ภาษี - ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีให้แล้วเสร็จและเป็นปัจจุบัน <p><u>๓.๓ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u></p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี - ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบ ทุกขั้นตอนต่อผู้เสียภาษี <p><u>๓.๔ กิจกรรมด้านปฏิบัติตามระเบียบ</u></p> <p><u>กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</u> กำหนดกิจกรรมควบคุมคือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมและชี้แจงในการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ - จัดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้เข้ากลุ่มในโซเชียลมีเดียเพื่อสอบถามข้อสงสัย และแนวทางการปฏิบัติในกลุ่ม 	<p><u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u></p> <p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่นการใช้ระบบอินเตอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p><u>การติดตามประเมินผล</u></p> <p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่าทุกกิจกรรมยังคงมีจุดอ่อน และความเสี่ยง ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี</p>

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 ณ.วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติราชการ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลมีการติดตั้งระบบ internet มาใช้ในการปฏิบัติงานด้านการคลัง ทำให้สามารถตรวจเช็ค ตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้ รวดเร็วและทันเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก</p> <p>๑. การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไลมีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพื่อทำงานในแต่ละส่วน</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด และหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งลูกหนี้ภาษีต่างๆ</p> <p>๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไลมีโทรศัพท์ เว็บไซต์ของอบต. ที่ใช้สำหรับติดต่อประสานงาน ทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>- มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและผอ.กองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน</p> <p>- ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรมเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p>	

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ.วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองคลัง มีความเสี่ยง ๔ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี/ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติจ่ายเงิน มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น โครงการ/กิจกรรมที่มีความเร่งด่วน บางครั้งขาดการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกทำให้เกิดข้อผิดพลาดและเกิดการแก้ไขส่งผลทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ จึงทำให้เกิดความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้นและจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๒. กิจกรรมงานแผนที่ภาษี มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ เจ้าหน้าที่จัดทำแผนที่แม่บทยังไม่ปฏิบัติได้ไม่ถึงเป้าที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๓. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บภาษี มีการควบคุม และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวัน เวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๔. กิจกรรมด้านการบันทึกระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ มีการควบคุม และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความเข้าใจใน พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างฯ ดังกล่าวเนื่องจากเพิ่มประกาศใช้ในปลายปีงบประมาณ ๒๕๖๐ จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นางบุญทอง จันดิษ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม(๑)	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ (๙)
<p>๑. กิจกรรม</p> <p>งานการเงินและบัญชี /ตรวจ ฎีกาก่อนอนุมัติจ่ายเงิน งบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การควบคุมการเบิก จ่ายเงินตามงบประมาณและ เงินนอกงบประมาณปฏิบัติ ถูกต้องตามระเบียบและมี ประสิทธิภาพ -เพื่อป้องกันการทุจริต -เพื่อป้องกันมิให้เกิด ข้อบกพร่องจากการไม่ปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ</p>	<p>-จ่ายเงินโดยเอกสารไม่ ครบถ้วนถูกต้อง</p>	<p>- ถือปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน - การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น -ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง -ปฏิบัติตามคำแนะนำ สตง.</p>	<p>- สอบทานการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปประะียบ หนึ่งสื่อ สั่งการและมติ ครม.และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง มีความเสี่ยงระดับปาน กลาง จากการประเมิน พบว่า - มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายเงินใน แต่ละรายการในระบบ</p>	<p>-โครงการ/กิจกรรมที่มี ความเร่งด่วน บางครั้ง ขาดการตรวจสอบจาก หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิก ทำให้เกิดข้อผิดพลาด และเกิดการแก้ไข ส่งผลให้เกิดความล่าช้า ในการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ</p>	<p>(๘) -กำกับให้หัวหน้าส่วน ราชการหน่วยงานผู้เบิก ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ประกอบฎีกา ให้ครบถ้วนถูกต้องตาม ระเบียบก่อนอนุมัติ จ่ายเงินงบประมาณ</p>	<p>(๙) ๓๐ ก.ย.๖๑ -นักวิชาการคลัง -ผ.อ.กองคลัง</p>


ลงชื่อผู้รายงาน



(นางบุญทอง จันทิช)
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๑


ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม(๑)	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
		(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
<p><u>๒.กิจกรรมงานแผนที่ภาษี</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ได้ตามเป้าหมาย <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้แผนที่ภาษีได้จัดทำขึ้นอย่างเป็นระบบ ตามขั้นตอนที่ถูกต้อง เพื่อช่วยให้การจัดเก็บรายได้รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ 	<ul style="list-style-type: none"> -การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ถูกต้องครบถ้วนทันเวลา 	<ul style="list-style-type: none"> -ออกคำสั่งให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี 	<ul style="list-style-type: none"> -มีความคืบหน้าในการจัดทำแผนที่ภาษีแต่ยังคงปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน 	<ul style="list-style-type: none"> -การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังปฏิบัติได้ไม่ถึงเป้าที่กำหนด 	<ul style="list-style-type: none"> -ส่งเจ้าหน้าที่อบรมการจัดทำแผนที่ภาษี -กำชับเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำแผนที่ภาษีให้ปฏิบัติตามแผนที่วางไว้ -ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีให้แล้วเสร็จและเป็นปัจจุบัน 	<ul style="list-style-type: none"> ๓๐ ก.ย. ๖๑ -ปลัดอบต. -ผอ.กองคลัง -ผอ.กองช่าง -นักวิชาการ จัดเก็บรายได้

ลงชื่อผู้รายงาน

 (นางบุญทอง จันทิษา)
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๑

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล
 รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม(๑)	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)	(๙)
<p>๓. กิจกรรม งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วนถูกต้องไม่มี ไม่มีถูกหักค้างชำระ เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>-จัดเก็บภาษียังไม่ ครบถ้วน ถูกต้อง</p>	<p>-ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพ การเรียนรู้ -จัดการประชาสัมพันธ์ อย่างต่อเนื่อง -การออกพื้นที่เพื่อเป็น การให้บริการแก่ ประชาชนผู้เสียภาษี</p>	<p>-บริการจัดเก็บภาษีนอก สำนักงานได้รับความ ร่วมมือเป็นอย่างดี</p>	<p>-ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ใน เรื่องของการเสียภาษี -ประชาชนบางส่วนมา ชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรง ตามวัน เวลาที่กำหนด</p>	<p>-จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ การชำระภาษีประจำปี -ทำการออกหนังสือแจ้ง และทวงถามตาม ระเบียบ ทุกขั้นตอนต่อผู้ เสียภาษี</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๒ -ผอ.กองคลัง -นักวิชาการ จัดเก็บรายได้</p>

ลงชื่อผู้รายงาน

 (นางบุญทอง จันทร์ดิษ)
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๑

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล
 รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม(๑)	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
๑. กิจกรรม งานพัสดุฯ / จัดซื้อจัดจ้าง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การจัดซื้อ/จ้างพัสดุ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี อย่างถูกต้องมีประสิทธิภาพ	-ปฏิบัติตาม พรบ.การ จัดซื้อจัดจ้างและ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ไม่ถูกต้อง	- ปฏิบัติตามพร.บ.การ จัดซื้อจัดจ้างและ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ -ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	- สอบทานการปฏิบัติงาน ให้เป็นไประเบียบ หนังสือ สั่งการและมติ ครม.และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง มีความเสี่ยงระดับปาน กลาง จากการประเมิน พบว่ามี - มีขั้นตอนการปฏิบัติงาน มีการเปลี่ยนแปลงไปแต่ เจ้าหน้าที่ยังขาดความ เข้าใจในการปฏิบัติงาน บางขั้นตอนกองการ	-บุคลากรที่ปฏิบัติงานยัง ขาดความเข้าใจใน พ.ร.บ.การจัดซื้อจัด จ้างฯดังกล่าวเนื่องจาก เพิ่งประกาศใช้ใน บลาเพียงประมาณ ๒๕๖๐	-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรม ปฏิบัติ หน้าที่ด้านงานพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง	๓๐ ก.ย. ๖๒ -ผ.อ.กองคลัง -เจ้าพนักงานพัสดุ

ลงชื่อผู้รายงาน



(นางบุญทอง จันทิข)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๑