



ที่ นม ๙๔๐๐๑/๔๑๓

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล
อำเภอบัวลาย นม ๓๐๑๒๐

๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน นายอำเภอบัวลาย

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. รายงานการรับรองว่าการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)	จำนวน ๑ ชุด
	๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	จำนวน ๑ ชุด
	๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	จำนวน ๑ ชุด
	๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ ผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นางสุภิน โปธิ์สุวรรณ) 17๕๐.๖4

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

หน่วยตรวจสอบภายใน อบต.เมืองพะไล

โทร. ๐ ๔๔๙๕ ๐๐๙

เว็บไซต์ <http://www.muangpalai.go.th/>

๙๓/๙

17 ๕.๐ ๖4

การประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล
อำเภอบัวลาย จังหวัดนครราชสีมา


น.ส.สุกัญญา ทวีภักดีเสมอ
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

เรียน นายอำเภอบัวลาย

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจ อย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มี ประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล เห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอบัวลาย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านการช่วยเหลือประชาชนจากเชื้อไวรัส COVID-๑๙ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ความเสี่ยงของเชื้อไวรัสฯ ที่ระบาดในเขตพื้นที่มาจากบุคคลภายนอกพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตาม มาตรการการป้องกันโรคฯ และประชาชนบางส่วนยังไม่ให้ความร่วมมือในการเข้ารับวัคซีน

๑.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้น เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือการแพร่ระบาดของยาเสพติดเพิ่มมากขึ้น

๑.๓ กิจกรรมด้านการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ผู้ใช้ รถยนต์ส่วนบุคคลไม่ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ โดยไม่บันทึกลงในแบบบันทึกการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ไม่ครบถ้วน

๑.๔ กิจกรรมด้านลูกหนี้ค้างชำระ (เงินให้กู้ยืมเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน) พบจุดอ่อนที่มี นัยสำคัญ คือ มีลูกหนี้ค้างชำระจากลูกหนี้ระยะสั้นของแต่ละหมู่บ้าน เกิดจากการไม่ให้ความสำคัญในการชำระ หนี้ และการติดตามทวงถามของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

๑.๕ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ยังไม่สามารถบันทึกข้อมูลลงในแผนที่ภาษีเพื่อเข้ามาเป็นฐานข้อมูลในการจัดเก็บ รายได้ขององค์การบริหารส่วน ตำบลเมืองพะไล เนื่องจากอยู่ในระหว่างการดำเนินการให้แล้วเสร็จ และการดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินยังไม่เสร็จ เนื่องจากบุคลากรมีไม่เพียงพอ ประกอบกับข้อมูลของผู้เสียภาษีในพื้นที่ของ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไลมีจำนวนมาก ขณะที่บุคลากรที่รับผิดชอบไม่มีความรู้ความชำนาญในการ จัดทำแผนที่ภาษีและทรัพย์สิน

๑.๖ กิจกรรมด้านงานทะเบียนและพัสดุ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ มีการเร่งรัดการจัดซื้อ จัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน



น.ส.สุภัทญา ทวีภักดีเสมอ
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๑.๗ กิจกรรมด้านควบคุมงานก่อสร้าง พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ความเสี่ยงการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการควบคุมงานก่อสร้างมีหน้าที่จำนวนน้อย ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีเป็นจำนวนมากและทำให้ ปฏิบัติงานล่าช้าและไม่ทั่วถึง

๑.๘ กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมี พื้นที่สำหรับจัดกิจกรรมนันทนาการ(สนามเด็กเล่น)ในร่มที่ยังไม่เหมาะสม และปลอดภัย อีกทั้ง ขาดอุปกรณ์เสริม ทักษะที่เพียงพอ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการช่วยเหลือประชาชนจากเชื้อไวรัสCOVID-๑๙ มีการปรับปรุงการ ควบคุม คือ มีการติดตามควบคุมอย่างต่อเนื่อง โดยจัดทำโครงการควบคุมและป้องกันจากเชื้อไวรัสฯ ได้ให้ความรู้ แก่ประชาชนในการป้องกันตนเองจากเชื้อไวรัสฯ

๒.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการปรับปรุงการควบคุม คือ ให้ความรู้แก่ประชาชน โดยเฉพาะเยาวชน และได้ลงพื้นที่ปฏิบัติการสืบค้นผู้เสพ/ผู้ติดยาเสพติดในพื้นที่ตำบล เมืองพะไล ซึ่งสามารถลดจำนวนผู้เสพและผู้ติดยาเสพติดได้จำนวนหนึ่ง

๒.๓ กิจกรรมด้านการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล มีการปรับปรุงการควบคุม คือ กำชับ ให้ผู้ขอใช้รถยนต์ส่วนบุคคลศึกษาและทำความเข้าใจระเบียบที่เกี่ยวข้อง บันทึกขออนุญาตการใช้รถให้เป็นปัจจุบัน และให้ครบถ้วนเรียบร้อย รวมถึงตรวจสอบแบบบันทึกการขออนุญาตการใช้รถทุกสัปดาห์โดยรายงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับ ตลอดจนตรวจสอบและควบคุมการขออนุญาตและการใช้รถส่วนบุคคลให้เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับ

๒.๔ กิจกรรมด้านลูกหนี้ค้างชำระ (เงินให้กู้ยืมเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน) มีการ ปรับปรุงการควบคุม คือ กำชับและเร่งรัดให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบให้ความสำคัญเพื่อไม่ให้มีลูกหนี้ค้างชำระเป็น เวลานาน ถ้าพบว่าเจ้าหน้าที่รับผิดชอบรายใดปล่อยปละละเลยไม่เร่งรัดเก็บหรือปล่อยให้ลูกหนี้ค้างเป็นเวลานาน จนขาดอายุความฟ้องร้องตามกฎหมาย ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพิจารณาโทษเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ผู้บังคับบัญชาอย่างจริงจัง

๒.๕ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีการปรับปรุงการควบคุม คือ เร่งรัดการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้แล้วเสร็จโดยเร็ว จัดหาบุคลากรเพิ่มขึ้นเพื่อสนับสนุนการ ปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิผลเพิ่มขึ้น ส่งเสริมสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับการใช้ โปรแกรมแผนที่ภาษี และปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน

๒.๖ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการปรับปรุงการควบคุม คือ กำชับและ เร่งรัดให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบจัดทำงานทะเบียนและพัสดุให้แล้วเสร็จโดยเร็วและให้มีความถูกต้องและรายละเอียด ครบถ้วน ส่งเสริมสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษาหาความรู้ และปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน

๒.๗ กิจกรรมด้านควบคุมงานก่อสร้าง มีการปรับปรุงการควบคุม คือ จัดหาบุคลากรเพิ่มขึ้น เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิผลเพิ่มขึ้น ส่งเสริมสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษาหาความรู้ เกี่ยวกับการควบคุมงานก่อสร้าง

๒.๘ กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับปรุงการควบคุม คือ ปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้มีพื้นที่สำหรับจัดกิจกรรมนันทนาการ(สนามเด็กเล่น)ในร่มให้เหมาะสม และปลอดภัย ตลอดจนจัดให้มีอุปกรณ์เสริมทักษะที่เพียงพอเพื่อส่งเสริมพัฒนาทักษะ



(นางสุภิน โปธิ์สุวรรณ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



น.ส.สุกัญญา ทวีภักดีเสมอ
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล
รายงานผลประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุผล</p>	<p>๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไลยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไลมีโครงสร้างองค์กรและสายงานบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสม</p> <p>๑.๔ ผู้บริหารมีการจัดให้พนักงานในหน่วยงานเข้ารับการอบรมตามความต้องการของพนักงานอย่างเหมาะสม มีพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานจากปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานที่มีผลการปฏิบัติงานดีและส่วนที่ต้องปรับปรุง</p> <p>๑.๕ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไลมีคำสั่งมอบหมายอำนาจและงานในหน้าที่ที่รับผิดชอบอย่างชัดเจนและเหมาะสมและตำแหน่งและมีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานที่ได้รับมอบหมาย</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไลมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานไว้อย่างชัดเจนและแจ้งให้บุคลากรในหน่วยงาน ทราบและเข้าใจตรงกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และ วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๒ พนักงานในหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุ และ ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งภายในและภายนอก</p> <p>๒.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไลมีการกำหนด เกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง และ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือ ผลกระทบของความเสี่ยง หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไลมีการวิเคราะห์หา สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการแจ้งให้บุคลากร ทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงมี การติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่ กำหนดเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลด ความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้</p> <p>๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้าน เทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมในการควบคุม โดยกำหนดไว้ใน นโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไลมีการกำหนด กิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์และผลการประเมิน ความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไลมีการประชุม ชี้แจงให้บุคลากรทราบเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ของกิจกรรม การควบคุม</p> <p>๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไลมีการกำหนด หน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมี การแจ้งเวียนให้บุคลากรในหน่วยงานทราบ</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่ เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไลมีการนำระบบ อินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไลมีระบบอินเทอร์เน็ตที่มี ประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมทั้งวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไลมีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบ และเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเองเกี่ยวกับการควบคุมภายใน มีช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงาน</p> <p>๔.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไลมีการรับฟังความคิดเห็นหรือข้อเรียกร้องจากบุคคลภายนอก โดยการจัดให้มีช่องทางในการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์ โทรศัพท์ ฯลฯ</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไลมีระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี</p> <p>๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไลมีการนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไลมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายในตามมาตรฐานควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน โดยระบบการควบคุมภายในที่วางไว้เพียงพอ เหมาะสม มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมจำเป็นคุ่มค่าและเพียงพอ

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และสั่งกำชับกับผู้บริหารทุกระดับ สอดส่องดูแลการปฏิบัติของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิด และติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และการควบคุมไวยเคร่งครัดต่อไป

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นางสุภิน โปธิ์สุวรรณ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



น.ส.สุภิญญา ทวีภักดีเสมอ
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล
รายงานผลประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านการช่วยเหลือ ประชาชนจากโรคติดต่อ อุบัติประสงค์ ๑) เพื่อป้องกันการแพร่ระบาด โรคไข้เลือดออก	๑. ป้องกันเชื้อไวรัส COVID-๑๙ ที่ระบาดในเขต พื้นที่เนื่องจาก ประชาชนไม่ปฏิบัติ ตามหลักการ ป้องกันเชื้อไวรัส อย่างเคร่งครัด	๑. ประชาสัมพันธ์การ ป้องกันตนเองจากเชื้อ ไวรัสฯ ดังกล่าว และการ ให้ความรู้ความเข้าใจกับ ประชาชนในเขตพื้นที่ ๒. เชิญชวนให้ประชาชน เข้ารับวัคซีนที่ สถานพยาบาลในอำเภอ	๑. การดำเนินการ ควบคุม แต่ยังไม่ทั่วถึง	๑. ประชาชนส่วน หนึ่งที่ยังไม่ปฏิบัติ ตามคำแนะนำ และไม่เข้ารับ วัคซีน	๑. ส่งเสริมสนับสนุน ปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของ ประชาชนให้ปฏิบัติตาม หลักการป้องกัน ๒. ชี้ให้เห็นถึงปัญหาที่เกิด จากการไม่ปฏิบัติตาม มาตรการป้องกันโรค ระบาด	สำนักปลัด



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑) เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย</p>	<p>๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น</p>	<p>๑. ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชนด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. มีการควบคุม แต่ยังไม่เพียงพอและไม่ทั่วถึง</p>	<p>๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น</p>	<p>๑. จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา กีฬาต้านยาเสพติด เป็นต้น</p> <p>๓. กำชับ เร่งรัด ให้ผู้นำชุมชนคอยสอดส่อง ดูแล ให้คำปรึกษา แก่ประชาชน อย่างใกล้ชิด</p>	<p>สำนักงานกบัต</p>


 น.ส.สุกัญญา ทวีภักดีเสมอ
 นักวิชาการตรวจสอบภายใน


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมด้าน การควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อเป็นการกำกับดูแลการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และการรักษารถยนต์ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. แบบบันทึกการขอ อนุญาต ใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. มีการจัดทำแบบฉบับที่ทำการขอ อนุญาต ใช้รถยนต์ส่วนบุคคล</p>	<p>๑. ผู้ขอใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ไม่บันทึกการขอ อนุญาต ใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. แบบบันทึกการขอ อนุญาต ใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. กำชับให้ผู้ใช้อำนาจหน้าที่ส่วนกลางศึกษาและทำความเข้าใจระเบียบที่เกี่ยวข้อง และบันทึกการขอ อนุญาต ให้เป็นปัจจุบัน และ บันทึก รายการให้ครบถ้วนเรียบร้อย</p> <p>๒. ตรวจสอบแบบบันทึกการขอ อนุญาต ใช้รถทุกสัปดาห์ และให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดย รายงาน ให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับ</p>	<p>สำนักปลัด</p>


 น.ส.สุกัญญา ทวีภักดีเสมอ
 ภาวิชาการตรวจสอบภายใน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลในการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรมด้านลูกหนี้ค้างชำระ (เงินให้กู้ยืมเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน) วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้เป็นไปตามระยะเวลาของการเรียกชำระคืนเงินกู้ ก่อให้เกิดความถูกต้องของรายงานทางการเงิน และลดจำนวนยอดค้างชำระ</p> <p>๒. เพื่อเป็นการลดจำนวนลูกหนี้ค้างชำระให้น้อยลง</p>	<p>๑. มีจำนวนลูกหนี้ค้างชำระ (เงินให้กู้ยืมเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน) และทำให้เกิดรายได้ที่ชำระคืนได้บ้าง</p> <p>๒. ผู้มีหน้าที่ชำระเงินกู้ไม่ให้ความร่วมมือและยังไม่ตระหนักและเล็งเห็นความสำคัญของการชำระเงินกู้</p> <p>๓. ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบขาดประสิทธิภาพในการทำงาน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังฝ่ายจัดเก็บรายได้</p> <p>๒. หัวหน้าและผู้บริหารปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p>	<p>๑. ให้ผู้อำนวยการกำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องติดตามดูแลลูกหนี้อย่างเคร่งครัด</p>	<p>๑. มีจำนวนลูกหนี้ค้างชำระ (เงินให้กู้ยืมเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน) และทำให้เกิดรายได้บ้าง</p> <p>๒. ผู้มีหน้าที่ชำระเงินกู้ไม่ให้ความร่วมมือและยังไม่ตระหนักและเล็งเห็นความสำคัญของการชำระเงินกู้</p> <p>๓. ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบขาดประสิทธิภาพในการทำงาน</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์การแจ้งเตือนรายได้</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย เพื่อให้ทราบถึงบทลงโทษในการละเว้นการชำระเงินกู้แก่ประชาชน</p> <p>๓. ให้ผู้อำนวยการกำกับ เร่งรัด และติดตาม ดูแล เจ้าหน้าที่ในการติดตามลูกหนี้ และมีมาตรการตรวจสอบการรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับ</p>	สำนักงานปลัด



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรมด้านการทำงานที่จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนถูกต้อง สามารถนำมาใช้ในการบริหารจัดการเก็บภาษี</p> <p>๒) เพื่อพัฒนาระบบการจัดเก็บรายได้บรรจุกิจการที่พึงพอใจ</p> <p>๓) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการจัดเก็บภาษี</p>	<p>๑. ข้อมูลไม่ครบถ้วนเนื่องจากผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ</p> <p>๒. พื้นที่ที่มีขนาดใหญ่จึงเป็นอุปสรรคในการทำงาน</p> <p>๓. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เสร็จ ทำให้ไม่สามารถจัดเก็บรายได้ขององค์กรการบริหารส่วนตำบลได้</p> <p>๔. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน</p> <p>๕. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เสร็จ ทำให้ไม่สามารถจัดเก็บรายได้ขององค์กรการบริหารส่วนตำบลได้</p>	<p>๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ดำเนินงานฝ่ายต่าง ๆ เพื่อดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๒. มีการส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการศึกษาอบรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๓. ได้มีการใช้โปรแกรมสำเร็จรูปในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๔. ได้มีการใช้โปรแกรมสำเร็จรูปในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๕. ได้มีการใช้โปรแกรมสำเร็จรูปในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>๑. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินดำเนินการไม่เรียบร้อย เนื่องจากขั้นตอนของโครงการยังไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. จำนวนมาก และข้อมูลไม่ครบถ้วน</p> <p>๓. ค่าส่งแปลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๔. ค่าส่งแปลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๕. ค่าส่งแปลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>๑. ยังไม่สามารถนำข้อมูลจากระบบแผนที่ภาษีเข้ามาใช้</p> <p>๒. ค่าใช้จ่ายในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน</p> <p>๓. ค่าใช้จ่ายในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน</p> <p>๔. ค่าใช้จ่ายในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน</p> <p>๕. ค่าใช้จ่ายในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. เร่งรัดการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้แล้วเสร็จโดยเร็ว</p> <p>๒. ส่งเสริมสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษาหาข้อมูลเกี่ยวกับการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๓. ตรวจสอบการดำเนินงานและทุกสัปดาห์และให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับ</p>	<p>กองคลัง</p>


 น.ส.สุกัญญา ทวีศักดิ์เสมอ
 นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๖. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อให้การบริหารพัสดุสอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงินและแผนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒) เพื่อให้มีการจัดทำการควบคุม รายรับ-รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี</p> <p>๓) เพื่อให้การบริหารพัสดุเป็นไปตามระเบียบ</p> <p>กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุ ขององค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๘ และแก้ไขเพิ่มเติม หนังสือสั่งการและมติคณะรัฐมนตรี</p>	<p>๑. จัดทำทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุยังไม่ตรงและไม่มีครบถ้วน</p> <p>๒. หวามรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายใต้กองคลังแต่งตั้งไว้</p> <p>๒. หัวหน้าและผู้บริหารปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p>	<p>๑. ให้อ่านรายการกำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องติดตามดูแลงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุอย่างเคร่งครัด</p>	<p>๑. จัดทำทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุยังไม่ตรงและไม่มีครบถ้วน</p> <p>๒. ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร</p>	<p>๑. เร่งรัดการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุให้แล้วเสร็จโดยเร็ว</p> <p>๒. ส่งเสริมสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษาหาข้อมูลเกี่ยวกับการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุและปรับปรุงให้เป็นปัจจุบันเสมอ</p> <p>๓. ตรวจสอบการดำเนินงานและทุกสัปดาห์และให้ไปติดตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับ</p>	<p>กองคลัง</p>

Sakun
 น.ส.สุกัญญา ทวีภักดิ์เสมอ
 วิชาการตรวจสอบภายใน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรมด้านควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อให้การปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>๑. การปฏิบัติงานเกี่ยวกับความคุมงานก่อสร้างมีเจ้าหน้าที่จำนวนน้อยไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีเป็นจำนวนมากและทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าและไม่ทั่วถึง</p>	<p>๑. มีการแต่งตั้งผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจสอบงานจ้าง</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างมีน้อยและทำงานหลายด้าน ไม่เพียงพอกับปริมาณงาน</p>	<p>๑. การปฏิบัติงานเกี่ยวกับความคุมงานก่อสร้างมีเจ้าหน้าที่จำนวนน้อยไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีเป็นจำนวนมากและทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าและไม่ทั่วถึง</p>	<p>๑. สรรหาบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะตำแหน่งงานมาเพิ่มเติม</p> <p>๒. จัดทำตารางปฏิบัติงานควบคุมงานจ้าง</p>	<p>กองช่าง</p>



น.ส.สุกัญญา ทวีศักดิ์เสมอ
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๘. ภารกิจตามงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อให้งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามข้อกำหนด</p>	<p>๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีพื้นที่สำหรับจัดกิจกรรม นันทนาการ(สนามเด็กเล่น)ในรั้วที่ยังไม่เหมาะสม และปลอดภัยอีกทั้ง ยังขาดอุปกรณ์เสริมที่ทักษะที่เพียงพอ</p>	<p>๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจัดกิจกรรม นันทนาการ และขาดอุปกรณ์เสริมที่ทักษะที่เพียงพอ ทำให้บรรยากาศในการเรียนรู้ลดลง</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ไม่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ</p>	<p>๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีพื้นที่สำหรับจัดกิจกรรม นันทนาการ (สนามเด็กเล่น)ในรั้วที่ไม่เหมาะสม และปลอดภัยอีกทั้ง ยังขาดอุปกรณ์เสริมที่ทักษะที่เพียงพอ</p>	<p>๑. ปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้มีพื้นที่สำหรับจัดกิจกรรม นันทนาการ(สนามเด็กเล่น)ในรั้วที่เหมาะสม และปลอดภัย ตลอดจนจัดให้มีอุปกรณ์เสริมที่ทักษะที่เพียงพอ เพื่อส่งเสริมพัฒนาทักษะ</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p>

ลงชื่อ  ผู้รายงาน
(นางสุภิน โพธิ์สุวรรณ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล ปฏิบัติหน้าที่แทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล
วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔


น.ส.สุกัญญา ทวีภักดีเสมอ
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไลได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มี ประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วน ตำบลเมืองพะไลมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี ข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุง การควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านการช่วยเหลือประชาชนจากเชื้อไวรัส COVID-๑๙ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญคือ ความเสี่ยงของเชื้อไวรัสฯ ที่ระบาดในเขตพื้นที่ที่มาจากบุคคลภายนอกพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามมาตรการ การป้องกันโรคฯ และประชาชนบางส่วนยังไม่ให้ความร่วมมือในการเข้ารับวัคซีน

๑.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด มีการปรับปรุงการควบคุม คือ มอบหมาย ให้มีเจ้าหน้าที่ให้ความรู้แก่ประชาชน โดยเฉพาะเยาวชน และได้ลงพื้นที่ปฏิบัติการสับคันผู้เสพ/ผู้ติดยาเสพติดในพื้นที่ ตำบลเมืองพะไล ซึ่งสามารถลดจำนวนผู้เสพและผู้ติดยาเสพติดได้จำนวนหนึ่ง

๑.๓ กิจกรรมด้านการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล มีการปรับปรุงการควบคุม คือ การระงับ ให้ผู้ขอใช้รถยนต์ส่วนบุคคลศึกษาและทำความเข้าใจระเบียบที่เกี่ยวข้อง บันทึกขออนุญาตการใช้รถให้เป็นปัจจุบันและให้ ครบถ้วนเรียบร้อย รวมถึงตรวจสอบแบบบันทึกการขออนุญาตการใช้รถทุกสัปดาห์โดยรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ตามลำดับ ตลอดจนตรวจสอบและควบคุมการขออนุญาตและการใช้รถส่วนบุคคลให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดย รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับ

๑.๔ กิจกรรมด้านลูกหนี้ค้างชำระ (เงินให้กู้ยืมเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน) มีการปรับปรุงการ ควบคุม คือ กำชับและเร่งรัดให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบให้ความสำคัญเพื่อไม่ให้มีลูกหนี้ค้างชำระเป็นเวลานาน ถ้าพบว่า เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรายใดปล่อยปละละเลยไม่เร่งรัดเก็บหรือปล่อยให้มีลูกหนี้ค้างเป็นเวลานานหลายปี จนขาดอายุ ความฟ้องร้องตามกฎหมาย ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพิจารณาโทษเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ผู้บังคับบัญชาอย่างจริงจัง

๑.๕ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีการปรับปรุงการควบคุม คือ เร่งรัดการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้แล้วเสร็จโดยเร็ว จัดหาบุคลากรเพิ่มขึ้นเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน ให้เกิดประสิทธิผลเพิ่มขึ้น ส่งเสริมสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษี และปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน



น.ส.สุกัญญา ทวีภักดีเสมอ
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๑.๖ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการปรับปรุงการควบคุม คือ การกำชับและเร่งรัดให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบจัดทำงานทะเบียนและพัสดุให้แล้วเสร็จโดยเร็วและให้มีความถูกต้องและรายละเอียดครบถ้วน ส่งเสริมสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษาหาความรู้ และปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน

๑.๗ กิจกรรมด้านควบคุมงานก่อสร้าง มีการปรับปรุงการควบคุม คือ จัดหาบุคลากรเพิ่มขึ้น เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิผลเพิ่มขึ้น ส่งเสริมสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับการควบคุมงานก่อสร้าง

๑.๘ กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับปรุงการควบคุม คือ ปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้มีพื้นที่สำหรับจัดกิจกรรมนันทนาการ(สนามเด็กเล่น)ในร่มให้เหมาะสม และปลอดภัย ตลอดจนจัดให้มีอุปกรณ์เสริมที่ทักษะที่เพียงพอเพื่อส่งเสริมพัฒนาทักษะ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการช่วยเหลือประชาชนจากเชื้อไวรัสCOVID-๑๙ มีการปรับปรุงการควบคุม คือ มีการติดตามควบคุมอย่างต่อเนื่อง โดยจัดทำโครงการควบคุมและป้องกันจากเชื้อไวรัสฯ ได้ให้ความรู้แก่ประชาชนในการป้องกันตนเองจากเชื้อไวรัสฯ

๒.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการปรับปรุงการควบคุม คือ การให้ความรู้แก่ประชาชน โดยเฉพาะเยาวชน และได้ลงพื้นที่ปฏิบัติการสืบค้นผู้เสพ/ผู้ติดยาเสพติดในพื้นที่ตำบลเมืองพะไล ซึ่งสามารถลดจำนวนผู้เสพและผู้ติดยาเสพติดได้จำนวนหนึ่ง

๒.๓ กิจกรรมด้านการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล มีการปรับปรุงการควบคุม คือ กำชับให้ผู้ขอใช้รถยนต์ส่วนบุคคลศึกษาและทำความเข้าใจระเบียบที่เกี่ยวข้อง บันทึกรายการขออนุญาตการใช้รถให้เป็นปัจจุบันและให้ครบถ้วนเรียบร้อย รวมถึงตรวจสอบแบบบันทึกการขออนุญาตการใช้รถทุกสัปดาห์โดยรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับ ตลอดจนตรวจสอบและควบคุมการขออนุญาตและการใช้รถส่วนบุคคลให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับ

๒.๔ กิจกรรมด้านลูกหนี้ค้างชำระ (เงินให้กู้ยืมเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน) มีการปรับปรุงการควบคุม คือ กำชับและเร่งรัดให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบให้ความสำคัญเพื่อไม่ให้มีลูกหนี้ค้างชำระเป็นเวลานาน ถ้าพบว่าเจ้าหน้าที่รับผิดชอบรายใดปล่อยปละละเลยไม่เร่งรัดเก็บหรือปล่อยให้ลูกหนี้ค้างเป็นเวลานานหลายปี จนขาดอายุความฟ้องร้องตามกฎหมาย ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพิจารณาโทษเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ผู้บังคับบัญชาอย่างจริงจัง

๒.๕ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีการปรับปรุงการควบคุม คือ เร่งรัดการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้แล้วเสร็จโดยเร็ว จัดหาบุคลากรเพิ่มขึ้นเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิผลเพิ่มขึ้น ส่งเสริมสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษี และปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน

๒.๖ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการปรับปรุงการควบคุม คือ กำชับและเร่งรัดให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบจัดทำงานทะเบียนและพัสดุให้แล้วเสร็จโดยเร็วและให้มีความถูกต้องและรายละเอียดครบถ้วน ส่งเสริมสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษาหาความรู้ และปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน


น.ส.สุกัญญา ทวีภักดีเสมอ
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๒.๗ กิจกรรมด้านควบคุมงานก่อสร้าง มีการปรับปรุงการควบคุม คือ จัดหาบุคลากรเพิ่มขึ้นเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิผลเพิ่มขึ้น ส่งเสริมสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับการควบคุมงานก่อสร้าง

๒.๘ กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับปรุงการควบคุม คือ ปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้มีพื้นที่สำหรับจัดกิจกรรมนันทนาการ(สนามเด็กเล่น)ในร่มให้เหมาะสม และปลอดภัย ตลอดจนจัดให้มีอุปกรณ์เสริมทักษะที่เพียงพอเพื่อส่งเสริมพัฒนาทักษะ



(นางสาวสุกัญญา ทวีภักดีเสมอ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔