



ที่ บร ๘๒๐๐๑/๖๗๐

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเมนชัย
อำเภอลำปลายมาศ บร ๓๑๑๓๐

๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เรื่อง ส่งรายงานการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอลำปลายมาศ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการควบคุมภายใน จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำ การรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเมนชัย ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารที่แนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายทองอยู่ อินทรกำแหง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเมนชัย

สำนักปลัดฯ

อบต.ทะเลเมนชัย

โทร./โทรสาร ๐๔๔๖ ๖๗๔๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอลำปลายมาศ

องค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเม่นชัย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้มีความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้ การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับ การดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเม่นชัย เห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอลำปลายมาศแต่ยังคงพบความเสี่ยงอยู่ และได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ดังนี้


๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีเป็นบุคคลคนเดียว
- ๑.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานพัสดุ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีเป็นบุคคลคนเดียว
๑) เปิดกรอบอัตรากำลังเพื่อรับเจ้าหน้าที่การเงินเพิ่ม
 - ๒.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
๑) ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการศึกษาหาความรู้ในการปฏิบัติงาน
๒) จัดทำทะเบียนคุมต่างๆและเร่งรัด การจัดเก็บภาษีทุกประเภทให้ได้ตามเป้าหมาย
๓) จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้แล้วเสร็จ และนำมาใช้ในการปฏิบัติการ
๔) จัดเจ้าหน้าที่ออกเก็บภาษีสัจจกร และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ กำหนดการเสียภาษี
๕) ปรับปรุงระบบข้อมูลแผนที่ภาษีให้ปัจจุบัน
๓. กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานด้านการศึกษาและพัสดุเป็นบุคคลคนเดียว
- ๑) ดำเนินการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุโดยเร่งด่วน

๒) ให้ผู้อำนวยการกองคลังซึ่งเป็นผู้ที่มีความรู้และมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน เป็นผู้กำกับดูแลให้คำแนะนำแก่เจ้าหน้าที่ เพื่อให้เจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง



(ลงชื่อ).....

(นายทองอยู่ อินทรกำแหง)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลทะเลเมนชัย

วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเม่นชัย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

(๓) องค์ประกอบการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ ประชาชนยังไม่เข้าใจและเห็นข้อดีและประโยชน์ของการร่วมประชุมประชาคม</p> <p>๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด - สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น</p> <p>๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า - สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ ปัญหาสุนัขและแมวบางตัวยังไม่ได้รับการฉีดวัคซีน</p> <p>๑.๔ กิจกรรมการควบคุมและป้องกันโรคโควิด ๒๐๑๙ - สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ ประชาชนให้ความร่วมมือในการปฏิบัติเป็นอย่างดี</p> <p>๑.๕ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ - สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ ประชาชนขาดจิตสำนึกในการทิ้งขยะ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจากประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมน้อยทำให้การจัดทำแผนไม่ครอบคลุมทุกด้าน</p> <p>กิจกรรมด้านยาเสพติด กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจากมีการควบคุมแต่ไม่ทั่วถึง</p> <p>กิจกรรมด้านป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า กิจกรรมการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจาก การฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้ายังไม่ครอบคลุม</p> <p>กิจกรรมการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ ไม่พบ</p> <p>กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจากปริมาณขยะลดลง</p>	<p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองสวัสดิการสังคม ๕. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</p> <p>พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเม่นชัย ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

๓.กิจกรรมการควบคุม

กิจกรรมการจัดทำแผน

- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีการแจ้งหนังสือให้กำนันผู้ใหญ่บ้านประชาสัมพันธ์ให้ทราบและสรุปโครงการ/กิจกรรมที่ได้บรรจุในแผนท้องถิ่นให้ประชาชนทราบ

กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีทำกิจกรรมและการฝึกอบรมให้ความรู้โทษของยาเสพติด

กิจกรรมการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีการออกบริการฉีดวัคซีนในพื้นที่

กิจกรรมการป้องกันโรคติดต่อ

- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีการฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับโรคติดต่อโควิด ๒๐๑๙

กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ

- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีการอบรม ประชาสัมพันธ์ สร้างจิตสำนึกให้กับประชาชนในเขตองค์กรบริหารส่วนตำบล ทะเมนชัย

กองคลัง

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม

- สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ การเงินและบัญชี เป็นบุคคลคนเดียวกันเป็นความ

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การจัดรายงางบการเงินประจำวันมีความล่าช้า ทำให้ไม่สามารถใช้ประโยชน์จากงบการเงินได้ทันที

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่อาจลงบัญชีไม่ครบถ้วนก่อให้เกิดการทุจริตได้ง่าย

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่การเงินนักวิชาการคลังเป็นคนเดียวกัน

๑.๒ กิจกรรมด้านการการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- เป็นความเสี่ยงจากสภาพภายใน คือ ไม่สามารถจัดเก็บรายได้ได้ตามเป้าหมาย เนื่องจากระบบแผนที่ภาษียังไม่แล้วเสร็จ

๑.๓ กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านการศึกษาและพัสดุเป็นบุคคลเดียวกัน

- เป็นความเสี่ยงจากสภาพภายใน คือ การจัดทำการจัดซื้อจัดจ้างและการรายงานผลต่างๆ เกิดความล่าช้า

๒. การประประเมินความเสี่ยง

- กิจกรรมการด้านการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี เป็นบุคคลคนเดียวกัน

พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจาก เจ้าหน้าที่การเงินและนักวิชาการคลังเป็นคนเดียวกัน

- กิจกรรมการด้านการปฏิบัติงานด้านด้านการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจาก การจัดเก็บ ไม่ได้ตามเป้าหมายเพราะระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่แล้วเสร็จ

- กิจกรรมการด้านการปฏิบัติงานด้านด้านการศึกษาและ พัสดุเป็นบุคคลคนเดียวกัน

พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจากการจัดทำ แผนการจัดซื้อจัดจ้างและรายงานต่างๆเกิดความล่าช้าและ นักวิชาการศึกษาและเจ้าหน้าที่พัสดุเป็นคนเดียวกัน

๓. กิจกรรมการควบคุม

กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ คือ เปิดกรอบอัตรากำลังและให้ ผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้กำกับดูแลและให้นำแนะนำ

กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ คือ เจ้าหน้าที่อบรมและจัดทำ ทะเบียนคุมอึกทั้งออกจัดเก็บนอกสถานที่

กิจกรรมด้านการศึกษาและพัสดุเป็นบุคคลคนเดียวกัน

- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ คือ ดำเนินการสรรหาเจ้าหน้าที่ พัสดุ

กองช่าง

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม

๑.๑ กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงต่อเติม อาคารต่าง ๆ

- เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงอาคาร พร้อมทั้งการขออนุญาตไม่ทำตามแบบที่ยื่น

๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่ช่วยกันดูแลรักษาสาธารณสมบัติทางด้านโครงสร้าง พื้นฐาน

๑.๓. กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค(ไฟฟ้าส่องสว่าง)

- เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนสัญจรไปมาไม่สะดวก ขาดการซ่อมแซมที่ล่าช้า

๒. การประเมินความเสี่ยง

- กิจกรรมการด้านการปฏิบัติงานด้านการอนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงต่อเติมอาคารต่าง ๆ

พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจาก ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบ กฎหมายและไม่ทำตามแปลนที่ขอยื่นแบบอนุญาต

กิจกรรมด้านก่อสร้างโครงสร้างสร้างพื้นฐาน

พบว่า ประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษาช่วยกัน

- กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค (ด้านไฟฟ้าส่องสว่าง)

พบว่า ขาดการสำรวจแต่ละจุด ทำให้การสัญจรไปมาไม่สะดวก

๓. กิจกรรมการควบคุม

กิจกรรมด้านการอนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงต่อเติมอาคารต่าง ๆ

- กิจกรรมการควบคุมที่ยังมีอยู่ คือ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง จัดทำคู่มือ/แผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติมอาคารแจกสำหรับผู้มาติดต่อ

กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ คือ สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในการพื้นที่ให้รักษาคุณค่าของสาธารณะ

กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค(ไฟฟ้าส่องสว่าง)

- กิจกรรมการควบคุมที่ยังมีอยู่ คือ แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบดำเนินการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม

๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

- เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องแผนและหลักสูตรการเรียนการสอน

- เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดงบประมาณก่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๒ กิจกรรมด้านศาสนาและวัฒนธรรม

- เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ งบประมาณในการดำเนินโครงการไม่เพียงพอ

๒. การประเมินความเสี่ยง

กิจกรรมการด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

- กิจกรรมการด้านการจัดทำแผนการศึกษา พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจาก บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องแผนและหลักสูตรการเรียนการสอน

- กิจกรรมงานศาสนาและวัฒนธรรม

พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจาก ยังขาดการส่งเสริมและร่วมมือในการจัดกิจกรรมประเพณีต่างๆ และงบประมาณในการดำเนินการ

๓. กิจกรรมการควบคุม

กิจกรรมการด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

- กิจกรรมที่มีการควบคุมมีอยู่ คือ เจ้าหน้าที่อบรมการจัดทำแผนและระเบียบกฎหมาย

กิจกรรมงานศาสนาและวัฒนธรรม

- กิจกรรมที่มีการควบคุมมีอยู่ คือ สนับสนุนงบประมาณด้านศาสนาประเพณีและวัฒนธรรม และมีการมอบหมายให้บุคลากรในการดำเนินงานที่ชัดเจน

กองสวัสดิการสังคม

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม

- กิจกรรมด้านการจ่ายเงินสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์

เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกและภายใน คือ มีการระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมแล้ว

๒. การประเมินความเสี่ยง

- กิจกรรมด้านการจ่ายเงินสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์

ไม่พบความเสี่ยง

๓. กิจกรรมการควบคุม

กิจกรรมด้านการจ่ายเงินสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์

- กิจกรรมที่มีการควบคุมมีอยู่ คือ กำกับดูแลและควบคุมชี้แจงข้อดีข้อเสียเกี่ยวกับการรับเบี้ยบำนาญเงินสดด้วยตนเองหรือแบบมอบอำนาจและแบบโอนผ่านบัญชี

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและดำเนินการ การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร ที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

๕ การติดตามประเมินผล

องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนั้นการประเมินผลแบบรายครั้ง (Separate Evaluation) เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่าและเพียงพอ

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และสั่งกำชับให้ผู้บริหารทุกระดับสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิดและติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด



ลายมือชื่อ.....

(นายทองอยู่ อินทรกำแหง)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลทะเลเม่นชัย

วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเม่นชัย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัด ๑.กิจกรรม การจัดทำ การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ประชาชนเข้ามามี ส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่นด้วยการคิดร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมตัดสินใจ เสนอโครงการ/กิจกรรมที่ สะท้อนปัญหา ความ ต้องการเพื่อที่จะได้นำมา บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น และสามารถนำไปใช้สำหรับ จัดทำงบประมาณต่อไปทำ ให้การจัดทำแผนพัฒนา</p>	<p>๑. ประชาชนยังไม่ให้ ความสนใจหรือเห็นถึง ความสำคัญในการ ประชุมประชาคม หมู่บ้าน เพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นเมื่อ เทียบกับสัดส่วนของ ประชากรครัวเรือน ทั้งหมด ๒. ประชาชนยังไม่กล้า แสดงความคิดเห็นและมี ส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น เท่าที่ควร</p>	<p>๑. แจกหนังสือให้กำนัน และผู้ใหญ่บ้านแต่ละหมู่ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนในพื้นที่ทราบ และเข้าร่วมประชุม ๒. สรุปโครงการ/กิจกรรม ที่ได้บรรจุไว้ในแผนพัฒนา ท้องถิ่นให้เข้าร่วมประชุม ประชาคมทราบเพื่อจะได้ เป็นแนวทางในการเสนอ ประเด็นปัญหาความ ต้องการ</p>	<p>๑. ประชาชนในวัย ทำงานส่วนมากยังไม่ ค่อยให้ความสำคัญกับ การร่วมประชุม ประชาคมเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น โดย ผู้เข้าร่วมประชุม ส่วนมากเป็นผู้นำชุมชน คณะกรรมการหมู่บ้าน และผู้สูงอายุ จึงทำให้ โครงการ/กิจกรรมต่างๆ ที่บรรจุในแผนพัฒนา ท้องถิ่นไม่สอดคล้องกับ ความต้องการในทุก ระดับ</p>	<p>๑. ประชาชนยังไม่เข้าใจ และเห็นข้อดีของการร่วม ประชุมประชาคม ๒. ประชาชนยังไม่เล็งเห็น ประโยชน์ที่จะได้รับจาก การเสนอโครงการ/ กิจกรรมผ่านการประชุม ประชาคม</p>	<p>๑. ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมที่ลงพื้นที่และ ธารรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนตระหนักเห็น ความสำคัญของการมีส่วน ร่วมในการวางแผนพัฒนา ท้องถิ่นและเห็นประโยชน์ ในการเข้ามาช่วยคิดช่วย ทำในการพัฒนาท้องถิ่น ของตน ๒. จัดช่วงเวลาการประชุม ประชาคมให้ตรงกับเวลาที่ ประชาชนส่วนใหญ่ สามารถเข้าร่วมประชุมได้</p>	<p>สำนักปลัด</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
องค์การบริหารส่วนตำบล ตะเมนชัยเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพครอบคลุมทุก ปัญหาและความต้องการ ของประชาชนอย่างแท้จริง	๓. ประชาชนส่วนใหญ่ ไม่ให้ความสำคัญในการ เสนอปัญหาความต้องการ ของ ตน เอง ทำ ให้ แผนพัฒนาที่ได้เกิดจาก ความต้องการของผู้นำจึง ทำ ให้ ก า ร จั ด ท า แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ สอดคล้องกับ ความ ต้องการที่แท้จริง ๔. ประชาชนจะเสนอแต่ โครงการด้านโครงสร้าง พื้นฐาน เช่น ถนน ไฟฟ้า น้ำ		๒. ประชาชนเข้ามามี ส่วนร่วมน้อยทำให้การ จัดทำแผนไม่ครอบคลุม ทุกด้าน			สำนักปลัด

(๓) ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๒.กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันการแพร่ ระบาดของยาเสพติดในกลุ่ม ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย	๑. มีการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้ง เบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ	๑. ส่งเสริมกิจกรรมเด็ก และเยาวชน ด้านกีฬา อย่างต่อเนื่อง ๒. จัดฝึกอบรมให้ความรู้ ความเข้าใจเรื่องโทษของ ยาเสพติด	๑. มีการควบคุม แต่ยังไม่ ทั่วถึง	๑. มีการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้งเบาะ แสผู้ค้า ผู้เสพ	๑. จัดให้มีการอบรมโทษ ของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยง อย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้ เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ แก่ประชาชนทุกเพศ ทุก วัย	สำนักปลัด

(๓) ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรม การป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชน จากโรคพิษสุนัขบ้า</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้สุนัขและแมวใน เขตรับผิดชอบขององค์การ บริหารส่วนตำบลทะเลเมนชัย ได้รับวัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้า</p> <p>๒. เพื่อป้องกันการเกิดโรค พิษสุนัขบ้า</p> <p>๓. เพื่อให้ประชาชนตระหนัก ถึงความสำคัญของโรคพิษ สุนัขบ้า</p>	<p>๑. สุนัขและแมวบางตัว ยังไม่ได้รับการฉีดวัคซีน (สุนัขไม่มีเจ้าของ)</p>	<p>๑. ฝึกอบรมทบทวนให้ ความรู้อาสาพัฒนา ปศุสัตว์ประจำหมู่บ้าน</p> <p>๒. ออกให้บริการฉีด วัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าให้กับสุนัขและ แมวในเขตพื้นที่องค์การ บริหารส่วนตำบลทะเลเมน ชัย</p>	<p>๑. การฉีดวัคซีนป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้ายังไม่ ครอบคลุมยังมีความ เสี่ยงที่ต้องจัดการทำ แผนการปรับปรุงควบคุม ภายในต่อไป</p>	<p>๑. ปัญหาสุนัขและแมว บางตัวยังไม่ได้รับการฉีด วัคซีน</p>	<p>๑. จัดฝึกอบรมทบทวนให้ ความรู้ในการดำเนินการ ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้านกับอาสาพัฒนา ปศุสัตว์ประจำทุกปี และ ให้ความรู้กับอาสาพัฒนา ปศุสัตว์รายใหม่</p> <p>๒. ออกให้บริการฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าน ทุกหมู่บ้าน</p> <p>๓. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ในพื้นที่เกี่ยวกับโรค พิษสุนัขบ้า</p>	<p>สำนักปลัด งาน สาธารณสุข</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					๔. สร้างจิตสำนึกให้ ประชาชนตระหนักถึง ความสำคัญของการ ป้องกันและควบคุมโรคพิษ สุนัขบ้าให้กับสัตว์เลี้ยงของ ตนเอง ๕. ประสานหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงาน ปศุสัตว์อำเภอลำปลาย มาศ	สำนักปลัด งาน สาธารณสุข

(๓) ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรม การป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจาก โรคติดต่อ (โครงการควบคุมและ ป้องกันโรคโควิด ๒๐๑๙) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ประชาชนได้รับ ความรู้และปลอดภัยจากโรค โควิด ๒๐๑๙</p> <p>๕. กิจกรรม การบริหารจัดการขยะ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อลดปริมาณขยะใน ชุมชน</p>	<p>๑. ประชาชนไม่มีความรู้ เกี่ยวกับโรคโควิด ๒๐๑๙ ๒. ปัญหาประชาชนที่อยู่ ต่างจังหวัดกลับ ภูมิลำเนาตัวเองโดยไม่ได้ แจ้งผู้นำท้องที่ ท้องถิ่น</p> <p>๑. เนื่องจากขยะมีปริมาณ เพิ่มขึ้นทุกวัน ๒. การจัดการขยะที่ไม่ถูก วิธี ๓. ประชาชนขาดความรู้ ในการคัดแยกขยะ ๔. ประชาชนขาด จิตสำนึกในการทิ้งขยะ</p>	<p>๑. ออกประชาสัมพันธ์ ให้กับประชาชน ๒. ฝึกอบรมให้ความรู้แก่ ประชาชนในการป้องกัน และวิธีดูแลสุขภาพ ปลอดภัยจากโรคโควิด ๒๐๑๙</p> <p>๑. ประชาสัมพันธ์เสี่ยง ตามสาย ๒. รณรงค์ให้ประชาชน ให้ความร่วมมือเกี่ยวกับ การคัดแยกขยะ ๓. สร้างจิตสำนึกให้กับ ประชาชน</p>	<p>๑. ประชาชนในพื้นที่ให้ ความร่วมมือในการ ปฏิบัติ</p> <p>๑. ประเมินจากปริมาณ ขยะลดลง</p>	<p>๑. ปัญหาประชาชนที่ที่อยู่ ต่างจังหวัดกลับภูมิลำเนา ตัวเองโดยไม่ได้แจ้งผู้นำ ท้องที่ ท้องถิ่น ๒. ประชาชนยังได้รับ ความรู้และวิธีการปฏิบัติ ไม่ถูกวิธี ๓. ประชาชนไม่ปฏิบัติตาม คำแนะนำของเจ้าหน้าที่</p> <p>๑. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการบริหาร จัดการขยะ ๒. ประชาชนขาดจิตสำนึก</p>	<p>๑. จัดฝึกอบรมทบทวนให้ ความรู้โรคโควิด๒๐๑๙</p> <p>๑. ทำแผนอบรมให้ความรู้ แก่ประชาชน ๒. จัดกิจกรรมการรณรงค์ การคัดแยกขยะ ๓. ปรับเปลี่ยนทัศนคติ เกี่ยวกับขยะที่สามารถเพิ่ม รายได้ให้แก่ครัวเรือน</p>	<p>สำนักปลัด งาน สาธารณสุข</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงมียังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองคลัง กิจกรรมที่ ๑ “การปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชีเป็นบุคคลคน เดียวกัน” เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชี การบันทึกบัญชีการ จัดทำรายงานทางการเงิน การ จัดทำงบการเงินเป็นไปอย่าง ถูกต้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ทำงานและให้เจ้าหน้าที่มีการ ทำงานที่ถูกต้องตามระเบียบ ทำ ให้การรับเงินและการลงบัญชี ถูกต้องครบถ้วน</p>	<p>๑. การจัดทำรายงานงบ การเงินประจำวันมีความ ล่าช้า ทำให้ไม่สามารถใช้ ประโยชน์จากงบการเงิน ได้ทันที ๒. เจ้าหน้าที่อาจลงบัญชี ไม่ครบถ้วนก่อให้เกิดการ ทุจริตได้ง่าย ๓. เจ้าหน้าที่การเงินและ นักวิชาการคลัง เป็นคน เดียวกัน ๔. เจ้าหน้าที่การเงินไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑. ให้เปิดกรอบกับ อัตรากำลังเพื่อรับ เจ้าหน้าที่การเงินเพิ่ม จำนวน ๑ อัตรา ๒. ให้จัดทำตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับจ่ายเงินฯ พ.ศ. ๒๕๔๗ ๓. ให้ผู้อำนวยการกอง คลังเป็นผู้ตรวจสอบและ กำกับดูแลการทำงานให้ ถูกต้อง</p>	<p>๑. ติดตามการ ดำเนินการในระหว่าง ปฏิบัติงานโดย ผู้บังคับบัญชาทุกระดับ และการรายงานผลการ ปฏิบัติงานประจำเดือน ๒. ประเมินการควบคุม ด้วยตนเองปีละครั้ง ๓. ประเมินโดยผู้ ตรวจสอบภายในปีละครั้ง</p>	<p>๑. การจัดทำรายงานงบ การเงินประจำวันมีความ ล่าช้า ทำให้ไม่สามารถใช้ ประโยชน์จากงบการเงิน ได้ทันที ๒. เจ้าหน้าที่อาจลงบัญชี ไม่ครบถ้วนก่อให้เกิดการ ทุจริตได้ง่าย ๓. เจ้าหน้าที่การเงินและ นักวิชาการคลัง เป็นคน เดียวกัน ๔. เจ้าหน้าที่การเงินไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑. ควรเปิดกรอบ อัตรากำลังเพื่อรับ เจ้าหน้าที่การเงินเพิ่ม จำนวน ๑ อัตรา ๒. ให้ผู้อำนวยการกอง คลัง ซึ่งเป็นผู้ที่มีความรู้ และมีประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงาน เป็นผู้กำกับ ดูแลและให้คำแนะนำแก่ เจ้าหน้าที่ เพื่อให้ เจ้าหน้าที่สามารถ ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงมียังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมที่ ๒ “การจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน” เพื่อให้การพัฒนาระบบจัดเก็บ รายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนที่ภาษีสามารถจัดเก็บถูกต้อง ครบถ้วนสามารถนำเงินรายได้ที่ จัดเก็บส่งลงบัญชีครบถ้วน</p>	<p>๑. ไม่สามารถจัดเก็บ รายได้ได้ตามเป้าหมาย ๒. ไม่มีการนำระบบแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินมาใช้ในการ ปฏิบัติงานเนื่องจาก จัดทำยังไม่แล้วเสร็จ ๓. ไม่มีการปรับปรุง ข้อมูลแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินให้เป็น ปัจจุบัน</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับการศึกษาหา ความรู้ในการปฏิบัติงาน ๒. จัดทำทะเบียนคุม ต่างๆและเร่งรัดการ จัดเก็บภาษีทุกประเภท ให้ได้ตามเป้าหมาย ๓. จัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ๔. จัดเจ้าหน้าที่ออกเก็บ ภาษีสัญญาและ ประชาสัมพันธให้ ประชาชนทราบ กำหนดการเสียภาษี</p>	<p>๑. ติดตามการ ดำเนินการในระหว่าง ปฏิบัติงานโดย ผู้บังคับบัญชาทุกระดับ และการรายงานผลการ ปฏิบัติงานประจำเดือน ๒. ประเมินการควบคุม ด้วยตนเองปีละครั้ง ๓. ประเมินโดยผู้ ตรวจสอบภายในปีละ ครั้ง</p>	<p>๑. ไม่สามารถจัดเก็บ รายได้ได้ตามเป้าหมาย ๒. ไม่มีการนำระบบแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินมาใช้ในการ ปฏิบัติงานเนื่องจากจัดทำ ยังไม่แล้วเสร็จ ๓. ไม่มีการปรับปรุงข้อมูล แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับการศึกษาหา ความรู้ในการปฏิบัติงาน ๒. จัดทำทะเบียนคุมต่างๆ และเร่งรัดการจัดเก็บภาษี ทุกประเภทให้ได้ตาม เป้าหมาย ๓. จัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินให้แล้ว เสร็จและนำมาใช้ในการ ปฏิบัติงาน ๔. จัดเจ้าหน้าที่ออกเก็บ ภาษีสัญญาและ ประชาสัมพันธให้ ประชาชนทราบ กำหนดการเสียภาษี ๕.ปรับปรุงระบบข้อมูล แผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมที่ ๓ “การปฏิบัติงานด้าน การศึกษาและพัสดุเป็นบุคคลคน เดียวกัน” เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ มีการวางแผน เกี่ยวกับการจัดหาและการดูแล ทรัพย์สินเป็นไปอย่างถูกต้อง เหมาะสมและมีการใช้งานอย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. การจัดทำแผนการ จัดซื้อจัดจ้างและการ รายงานผลต่างๆ เกิด ความล่าช้า และอาจเกิด การผิดพลาดได้ตลอด ๒. นักวิชาการศึกษาและ เจ้าหน้าที่พัสดุเป็นคน เดียวกัน ๓. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุ</p>	<p>๑. ให้ดำเนินการสรรหา เจ้าหน้าที่พัสดุโดยด่วน ๒. ให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินการตามระเบียบ พัสดุอย่างเคร่งครัด โดย มีผู้อำนวยการกองคลัง กำกับดูแลอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ</p>	<p>๑. ติดตามการ ดำเนินการในระหว่าง ปฏิบัติงานโดย ผู้บังคับบัญชาทุกระดับ และการรายงานผลการ ปฏิบัติงานประจำเดือน ๒. ประเมินการควบคุม ด้วยตนเองปีละครั้ง ๓. ประเมินโดยผู้ ตรวจสอบภายในปีละ ครั้ง</p>	<p>๑. การจัดทำแผนการ จัดซื้อจัดจ้างและการ รายงานผลต่างๆ เกิดความ ล่าช้า และอาจเกิดการ ผิดพลาดได้ตลอด ๒. นักวิชาการศึกษาและ เจ้าหน้าที่พัสดุเป็นคน เดียวกัน ๓. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุ</p>	<p>๑. ควรดำเนินการสรรหา เจ้าหน้าที่พัสดุโดยเร่งด่วน ๒. ให้ผู้อำนวยการกอง คลัง ซึ่งเป็นผู้ที่มีความรู้ และมีประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงาน เป็นผู้กำกับ ดูแลและให้คำแนะนำแก่ เจ้าหน้าที่ เพื่อให้ เจ้าหน้าที่สามารถ ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>กองคลัง</p>

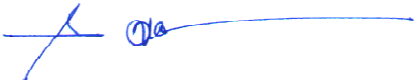
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>๑. กิจกรรมงานขออนุญาต ก่อสร้างและตัดแปลง ต่อเติม อาคารต่างๆ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้งานก่อสร้างในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเม่นชัย ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร</p> <p>๒. กิจกรรมงานด้านก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมี ความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการ ดูแลรักษาและสนองต่อความ ต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง</p>	<p>๑. ผู้ขออนุญาตไม่ทราบ ระเบียบ กฎหมายว่าด้วย การขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลง อาคาร</p> <p>๒. ผู้ขออนุญาตไม่ทำ ตามแปลนที่ยื่นขอ อนุญาต</p> <p>๓. การเตรียมเอกสารมา รับบริการไม่ครบทำให้ การขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติม ล่าช้า</p> <p>๑. สาธารณสมบัติ เป็น โครงสร้างพื้นฐานของ ประชาชนไม่ได้รับการ ดูแลรักษา</p>	<p>๑. พรบ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p> <p>๒. จัดทำคู่มือ / แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อ เติมอาคาร แจกสำหรับผู้ มาติดต่อ</p> <p>๑. สร้างแรงจูงใจให้กับ ผู้นำชุมชน/ประชาชนใน พื้นที่ให้การปกป้อง ป้องกัน รักษาและเห็น คุณค่าของสาธารณ สมบัติของส่วนรวม ร่วมกัน</p>	<p>๑. การขออนุญาต ก่อสร้าง และตัดแปลง อาคารต่างๆ ยังล่าช้าอยู่</p> <p>๑.คุณภาพชีวิตของ ประชาชนในพื้นที่ดีขึ้นมี ความสะอาดปลอดภัยใน ชีวิตและทรัพย์สิน</p>	<p>๑. ผู้ขออนุญาตไม่ทราบ ระเบียบ กฎหมายว่าด้วย การขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลง อาคาร</p> <p>๒. ผู้ขออนุญาตไม่ทำตาม แปลนที่ยื่นขอ อนุญาต</p> <p>๓. การเตรียมเอกสารมา รับบริการไม่ครบทำให้การ ขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติม ล่าช้า</p> <p>๑.สาธารณสมบัติ เป็น โครงสร้างพื้นฐานของ ประชาชนไม่ได้รับการดูแล รักษา</p>	<p>๑. จัดทำคู่มือ/ แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติม อาคาร แจกสำหรับผู้มา ติดต่อ</p> <p>๑.กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำ ชุมชน/ประชาคมให้รู้ บทบาทหน้าที่ของตนเอง ในการช่วยสอดส่อง ดูแล งานก่อสร้างพื้นที่ของ ตนเองอีกทางหนึ่ง</p>	<p>กองช่าง</p> <p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อกำกับดูแลการซ่อมแซม ควบคุมไฟฟ้าสาธารณะไฟส่องสว่าง ทุกจุดให้สามารถใช้งานได้ ๒. เพื่อให้ประชาชนสามารถสัญจร ไปมาได้สะดวกและปลอดภัย</p>	<p>๑. ประชาชนสัญจรไปมา ไม่สะดวกและไม่ ปลอดภัย</p>	<p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบกำกับติดตาม และประเมินผลการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ</p>	<p>๑. มีการซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ</p>	<p>๑. ประชาชนสัญจรไปมา ไม่สะดวกและไม่ปลอดภัย ๒. มีการซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะล่าช้า ๓. ขาดการสำรวจแต่ละ จุดภายในหมู่บ้าน</p>	<p>๑. จัดทำแผนปฏิบัติการ ตรวจสอบอุปกรณ์ไฟฟ้า สาธารณะ ๒. ให้ประชาชนในพื้นที่ ร่วมตรวจสอบและดูแล รักษา ๓. แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบกำกับติดตาม และประเมินผลการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ</p>	<p>กองช่าง</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภาพหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่</p>	<p>การประเมินผลการ ควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่มีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม ภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p>
<p><u>กองการศึกษาศาสนาและ วัฒนธรรม</u> 1. กิจกรรมด้านการจัดทำ แผนการศึกษาและงานบริหาร การศึกษา <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> 1. เพื่อให้การจัดทำแผนการพัฒนา การศึกษาและหลักสูตรถูกต้องตาม ระเบียบฯ 2. เพื่อให้ได้อาคารที่ได้มาตรฐาน มั่นคง ถาวร เหมาะสำหรับการ เรียนการสอน 3. เพื่อให้สภาพแวดล้อมภายนอกมี รั้วรอบขอบชิด กิจกรรมงานด้านศาสนาและ วัฒนธรรม</p>	<p>1. การจัดการศึกษา ปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน 2. อาคารเรียนยังไม่ได้ มาตรฐานของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น 3. สภาพแวดล้อม ภายนอกอาคารยังไม่มี กำแพงด้านข้างและ ด้านหลังอาคารเรียน</p> <p>๑. งานด้านศาสนา ศิลปะ ประเพณี</p>	<p>1. จัดทำแผนด้าน การศึกษาและระเบียบ ต่างๆ</p> <p>๑. สนับสนุนงบประมาณ ด้านงานศาสนา</p>	<p>๑. กำหนดแนวทางการ จัดงานตามโครงการใน แต่ละครั้งให้มีความ ชัดเจน</p> <p>1. กำหนดแนวทางการ จัดงานตามโครงการใน</p>	<p>1. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำ แผนการศึกษาและ ระเบียบกฎหมายต่างๆ 2. งบประมาณในการ ก่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p> <p>๑. งานด้านศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม</p>	<p>1. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม 2. งบประมาณในการ ก่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p> <p>1. ทบทวนและกำหนด มาตรการงบประมาณใน</p>	<p>กองการศึกษา</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภาพหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่</p>	<p>การประเมินผลการ ควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่มีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม ภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p>
<p><u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> ๑. เพื่อให้สามารถส่งเสริมการ จัดการส่งเสริมศาสนา ประเพณี วัฒนธรรมศิลปะและภูมิปัญญา ท้องถิ่น <u>กองสวัสดิการสังคมสงเคราะห์</u> ๑. กิจกรรม การจ่ายเงิน สงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์และการ จ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยผู้สูงอายุ และผู้พิการ</p>	<p>วัฒนธรรมและภูมิปัญญา ท้องถิ่น ยังขาดการ ส่งเสริมและความร่วมมือ ในการจัดกิจกรรม ประเพณีต่าง ๆ ๑. ผู้มีสิทธิบางรายยังไม่ เข้าใจในการการ ดำเนินการเรื่องการมอบ อำนาจ การทำ พินัยกรรม การมารับ เงินให้ตรงตามระยะเวลา ที่กำหนด</p>	<p>ประเพณีและวัฒนธรรม 2. มีการมอบหมายงาน ให้บุคลากรในการ ดำเนินงานที่ชัดเจน ๑. การปฏิบัติงานตาม ระเบียบแนวปฏิบัติ หนังสือสั่งการ และ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ๒. กำกับ ดูแล และ ชี้แจงข้อดีข้อเสีย ให้กับ ผู้มีสิทธิ์และผู้ที่เกี่ยวข้อง ได้รับทราบ รวมถึงได้ ดำเนินการ</p>	<p>แต่ครั้งให้มีความ ชัดเจน ๑. ได้กำกับ ดูแล และ ได้ชี้แจงข้อดี ข้อเสีย เกี่ยวกับการรับเบี้ยฯ แบบรับเงินสด ทั้งรับ ด้วยตนเองและมอบ อำนาจ แบบโอนผ่าน บัญชี</p>	<p>ศิลปะและภูมิปัญญา ท้องถิ่น ยังขาดการ ส่งเสริมและร่วมมือในการ จัดกิจกรรมประเพณีต่างๆ และด้านงบประมาณ มีระบบควบคุมภายในที่ เพียงพอและเหมาะสมแล้ว</p>	<p>การจัดงานโครงการที่ใช้ จ่ายงบประมาณที่ ตอบสนองความต้องการ แก้ไขปัญหาอย่างแท้จริง</p>	<p>กองสวัสดิการ สังคม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภาหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อให้การดำเนินการจัด สวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยัง ชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการและ ผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปด้วยความ เรียบร้อย รวดเร็วและเป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับมติ ครม.และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องและแนวทางการ ดำเนินการจากกรมฯอย่างเคร่งครัด		ประชาสัมพันธ์ โดย ประสานให้ผู้นำชุมชน ส.อบต. แต่ละหมู่บ้าน ให้ได้รับทราบข้อมูล และช่วยประชาสัมพันธ์ เสี่ยงตามสาย				

ลายมือชื่อ.....


(นายทองอยู่ อินทรกำแหง)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลทะเลเม่นชัย

วันที่ 18 เดือน พฤษภาคม พ.ศ.๒๕๖๓