

สำเนาฉบับ

หน้า 11/3



ที่ บร ๘๒๐๐๑/๘๗๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเมนชัย
อำเภอลำปลายมาศ บร ๓๑๑๓๐

๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายอำเภอลำปลายมาศ

- | | |
|---|--------------|
| สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ป.๑) | จำนวน ๑ ฉบับ |
| ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) | จำนวน ๑ ชุด |
| ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๕) | จำนวน ๑ ชุด |

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ หน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้ คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังกล่าวมาจัดทำการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ ดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเมนชัย จึงขอส่ง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่ง มาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

๑๕ ส.ค.

(นางสาวชดาภา สุดสายเนตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเมนชัย ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเมนชัย

สำนักปลัดฯ

อบต.ทะเลเมนชัย

โทร. / โทรสาร ๐ ๔๔ ๖๖๖ ๗๔๖

“คชบุรุษิธัมย คธอบคธวเดยวกัซ สวเลียดเดยวกัซ ลุกชลวขลัชกวลถิ ๑”

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอลำปลายมาศ

องค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเม่นชัย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้มีความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการ รายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเม่นชัย เห็นว่า การควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอลำปลายมาศแต่ยังคงพบความเสี่ยงอยู่ และได้กำหนด ปรับปรุงการควบคุมในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่และเจ้าหน้าที่พัสดุสำนักปลัด
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีเป็นบุคคลคนเดียวกัน
- ๑.๓ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานพัสดุ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่และเจ้าหน้าที่พัสดุสำนักปลัด

๑) ส่งเสริมให้ผู้รับแต่งตั้งเป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานพัสดุได้ เข้ารับการฝึกอบรมหรือศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน

๒) มอบหมายงานพัสดุให้ผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง

๓) เพิ่มมาตรการควบคุมกำกับดูแลผู้บังคับบัญชา

๒.๒ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีเป็นบุคคลคนเดียวกัน

๑) เปิดกรอบอัตรากำลังเพื่อรับเจ้าหน้าที่การเงินเพิ่ม

๒.๓ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

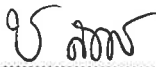
๑) ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาหาความรู้ในการปฏิบัติงาน

๒) จัดทำทะเบียนคุมต่างๆและเร่งรัด การจัดเก็บภาษีทุกประเภทให้ได้ตามเป้าหมาย

๓) ปรับปรุงระบบข้อมูลแผนที่ภาษีให้ปัจจุบัน

๓. กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานด้านการศึกษาและพัสดุเป็นบุคคลคนเดียวกัน

- ๑) ดำเนินการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุโดยเร่งด่วน
- ๒) ให้ผู้อำนวยการกองคลังซึ่งเป็นผู้ที่มีความรู้และมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน เป็นผู้กำกับดูแลให้คำแนะนำแก่เจ้าหน้าที่ เพื่อให้เจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

(ลงชื่อ)..... 

(นางสาวชตาภา สุตสายเนตร)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเมนชัย ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเมนชัย

วันที่ ๒๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเม่นชัย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรม การแต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่และเจ้าหน้าที่เพื่อรับผิดชอบงานพัสดุ</p> <p>- สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ การที่มีการแต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่และเจ้าหน้าที่ เพื่อรับผิดชอบงานพัสดุของสำนักปลัดฯ เพื่อดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ซึ่งจะต้องรับผิดชอบงานพัสดุในส่วนของงานบริหารงานทั่วไป งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการควบคุมภายใน งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับสาธารณสุข งานบริการสาธารณสุขและงานสาธารณสุขอื่น งานส่งเสริมและสนับสนุนความเข้มแข็งชุมชน (สำนักปลัด) และงานส่งเสริมการเกษตร</p> <p>๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสฟติด</p> <p>- สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น</p> <p>๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ ขาดบุคลากรในการช่วยงานด้านนี้โดยตรง</p> <p>๑.๔ กิจกรรมด้านสาธารณสุข</p> <p>- สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถด้านนี้โดยตรง</p> <p>๑.๕ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ</p> <p>- สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ ประชาชนขาดจิตสำนึกในการทิ้งขยะ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมการดำเนินงานพัสดุ</p> <p>พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจากผู้ที่ได้รับแต่งตั้งเป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุของสำนักปลัดไม่ได้เป็นผู้มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงและยังต้องปฏิบัติงานอื่นๆในหน้าที่ความรับผิดชอบของตนเอง</p> <p>กิจกรรมด้านยาเสพติด</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสฟติด</p> <p>พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจากมีการควบคุมแต่ไม่ทั่วถึง</p>	<p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากสำนัก/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 กองสวัสดิการสังคม</p> <p>ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเม่นชัย ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

กิจกรรมด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจาก วัสดุอุปกรณ์ในการใช้งานขาดประสิทธิภาพและขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในด้านบรรเทาสาธารณภัย

กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ

พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจาก ปริมาณขยะเพิ่มขึ้น

๓. กิจกรรมการควบคุม

กิจกรรมดำเนินงานพัสดุ

- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีการปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบ แนวปฏิบัติหนังสือสั่งการและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

- มีการควบคุม กำกับดูแลโดยผู้บังคับบัญชา

กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีการส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชนด้านกีฬา

- จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจเรื่องโทษของยาเสพติด

กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- กิจกรรมการควบคุมที่มี มีการตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ก่อนใช้งานจริง

- กิจกรรมการควบคุมที่มี มีการจ้างเจ้าหน้าที่เพิ่ม

กิจกรรมด้านสาธารณสุขเกี่ยวกับการป้องกันโรคติดต่อ

- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีการอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในการป้องกันดูแลสุขภาพ

กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ

- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีการอบรม ประชาสัมพันธ์ และณรงค์สร้างจิตสำนึกให้กับประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเม่นชัย

กองคลัง

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม

๑.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

- สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ การจัดทำรายงานงบการเงินประจำวันมีความล่าช้า ทำให้ไม่สามารถใช้ประโยชน์จากงบการเงินได้ทันที

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่อาจลงบัญชีไม่ครบถ้วนก่อให้เกิดการทุจริตได้ง่าย

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่การเงินและนักวิชาการคลังเป็นคนเดียวกัน

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่การเงินไม่เพียงพอ

๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- เป็นความเสี่ยงจากสภาพภายใน คือ ไม่สามารถจัดเก็บรายได้ได้ตามเป้าหมาย

- เป็นความเสี่ยงจากสภาพภายใน คือ ไม่มีการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน

๒. การประเมินความเสี่ยง

- กิจกรรมการด้านการเงินและบัญชี

พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจาก เจ้าหน้าที่ลงบัญชีไม่ครบถ้วนก่อให้เกิดการทุจริตได้ง่าย

พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจาก เจ้าหน้าที่การเงินและนักวิชาการคลังเป็นคนเดียวกัน

พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจาก การจัดเก็บไม่ได้ตามเป้าหมาย

พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจากการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างและรายงานต่างๆ เกิดความล่าช้า

- กิจกรรมด้านการการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจาก ไม่สามารถจัดเก็บรายได้ได้ตามเป้าหมาย

พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจาก ไม่มีการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน

๓. กิจกรรมการควบคุม

กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ คือ เปิดกรอบอัตรากำลังและให้ผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้กำกับดูแลและให้นำแนะนำ

- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ คือ จัดทำตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับจ่ายเงินฯ พ.ศ.๒๕๔๗

- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ คือ ให้ผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้ตรวจสอบและกำกับดูแลการทำงานให้ถูกต้อง

กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ คือ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาหาความรู้ในการปฏิบัติงาน

- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ คือ จัดทำทะเบียนคุมต่างๆและเร่งรัดการจัดเก็บภาษีทุกประเภทให้ได้ตามเป้าหมาย

กองช่าง

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม

๑.๑ กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงต่อเติมอาคารต่าง ๆ

- เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงอาคาร พร้อมทั้งการขออนุญาตไม่ทำตามแบบที่ยื่น

๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่ช่วยกันดูแลรักษาสาธารณสมบัติทางด้านโครงสร้างพื้นฐาน

๑.๓ กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค

- เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนสัญจรไปมาไม่สะดวกและไม่ปลอดภัย

๒. การประเมินความเสี่ยง

- กิจกรรมการด้านการปฏิบัติงานด้านการอนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงต่อเติมอาคารต่าง ๆ

พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจาก ผู้ขอ อนุญาตไม่ทราบระเบียบ กฎหมายและไม่ทำตามแปลนที่ยื่นแบบ อนุญาต

- กิจกรรมด้านก่อสร้าง

พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจาก สาธารณ สมบัติ เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแล

- กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค

พบว่า ประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษาช่วยกัน

กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค (ด้านไฟฟ้าส่องสว่าง)

๓. กิจกรรมการควบคุม

กิจกรรมการอนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงต่อเติมอาคาร ต่าง ๆ

- กิจกรรมการควบคุมที่ยังมีอยู่ คือ ดำเนินงานตาม พรบ.

ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒

- กิจกรรมด้านงานก่อสร้างจัดทำคู่มือ/แผ่นพับเกี่ยวกับการขอ อนุญาตก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติมอาคารแจกสำหรับผู้มาติดต่อ

กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- กิจกรรมการควบคุมที่ยังมีอยู่ คือ สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำ

ชุมชน/ประชาชนในการพื้นที่ให้รักษาคุณค่าของสาธารณะ

กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค(ไฟฟ้าส่องสว่าง)

- กิจกรรมการควบคุมที่ยังมีอยู่ คือ แต่งตั้งคณะกรรมการ

ตรวจสอบค่าการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม

๑.๑ กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา

- เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ด้าน อาคาร อาคารชำรุด ผุพัง ไม่พร้อมให้เด็กเข้าไปใช้สถานที่ในการ เรียนการสอนก่อให้เกิดอันตรายแก่เด็กนักเรียนครูได้

- เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ด้าน สถานที่ สถานที่ไม่ปลอดภัย เนื่องจากไม่มีรั้วหรือกำแพงกัน เกิด ความเสี่ยงเนื่องจากเด็กวิ่งออกนอกโรงเรียนทำให้เกิดอันตรายแก่เด็ก ได้

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและดำเนินการ การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร ที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

๕ การติดตามประเมินผล

องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนั้นการประเมินผลแบบรายครั้ง (Separate Evaluation) เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่าและเพียงพอ

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และสั่งกำชับให้ผู้บริหารทุกระดับสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิดและติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวชดาภา สุดสายเนตร)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเม่นชัย ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเม่นชัย

วันที่ ๒๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพะเมนชัย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><u>สำนักปลัด</u> <u>๑.กิจกรรม</u> การแต่งตั้งหัวหน้า เจ้าหน้าที่และเจ้าหน้าที่ พัสตูลำดับ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การดำเนินการ จัดตั้งจัดจ้างของสำนักปลัด ถูกต้องตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งเป็น หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสตูล ของสำนักปลัดไม่ได้เป็น ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบ โดยตรง และยังคง ปฏิบัติงานอื่นๆ ใน หน้าที่ความรับผิดชอบ ของตนเอง ส่งผลให้ บางครั้งอาจขาดความ ละเอียดยรอบคอบในการ ปฏิบัติงานพัสตูล ตลอดจนการขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานพัสตูล</p>	<p>๑. การปฏิบัติงานตาม กฎหมายระเบียบ แนวทางปฏิบัติหนังสือสั่ง การและหลักเกณฑ์ที่ เกี่ยวข้อง ๒. การควบคุม กำกับ ดูแลโดยผู้บังคับบัญชา</p>	<p>๑. ได้มีการควบคุม กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานพัสตูลโดย หัวหน้าเจ้าหน้าที่และ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับ สำนักปลัดได้วิเคราะห์ ประเมินระบบการ ควบคุมภายในตาม ภารกิจผลการประเมิน พบว่างานบริหารงาน ทั่วไปมีระบบการ ควบคุมภายในที่ เหมาะสมและเพียงพอ</p>	<p>๑. ผู้รับแต่งตั้งเป็น หัวหน้าเจ้าหน้าที่และ เจ้าหน้าที่เพื่อรับผิดชอบ งานพัสตูลของสำนักปลัด ไม่ได้เป็นผู้มีหน้าที่ รับผิดชอบโดยตรงและยัง ต้องปฏิบัติงานอื่นๆใน หน้าที่ความรับผิดชอบ ของตนเอง ส่งผลให้ บุคลากรที่ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ อาจขาดความ ละเอียดยรอบคอบในการ ปฏิบัติงานพัสตูล ตลอดจนการขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานพัสตูล</p>	<p>๑. ส่งเสริมให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้ง เป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่และ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานพัสตูล ได้เข้ารับการฝึกอบรม หรือ ศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงาน ๒. มอบหมายงานพัสตูลให้ผู้ที่มี หน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ๓. เพิ่มมาตรการควบคุม กำกับดูแลโดยผู้บังคับบัญชา</p>	<p>สำนักปลัด</p>

(๓) การติดตามกฎหมายจัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัด ๒.กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย</p>	<p>๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ</p>	<p>๑. ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชน ด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง ๒. จัดฝึกอบรมให้ความรู้ความเข้าใจเรื่องโทษของยาเสพติด</p>	<p>๑. มีการควบคุม แต่ยังไม่ทั่วถึง</p>	<p>๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ</p>	<p>๑. จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย</p>	<p>สำนักปลัด</p>

(๓) การปฏิบัติตามกฎหมายจัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. ภารกิจกรมดำเนินการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>วิสาหกิจ</u> เพื่อบรรเทาสาธารณภัยที่เกิดขึ้นกับประชาชนให้ได้รับการช่วยเหลืออย่างทั่วถึง	๑. ขาดวัสดุ อุปกรณ์ที่ไม่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๒. บุคลากรไม่เพียงพอ	๑. ตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ก่อนใช้งานจริง ๒. จัดหาเจ้าหน้าที่เพิ่ม	๑. กำหนดแผนงาน แนวทางในการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับที่หนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	๑. วัสดุ อุปกรณ์ยังไม่มีความพร้อม ๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในด้านบรรเทาสาธารณภัย	๑. ตรวจสอบและตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องใช้ ในการป้องกันและระงับภัยทุกๆ สัปดาห์ ๒. สรรหาบุคลากรในเขตพื้นที่ อบต. ทะเมนชัย เข้าร่วมทำงาน	สำนักปลัด งาน ป้องกัน บรรเทา สาธารณภัย

(๓) ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรม ด้านสาธารณสุข การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โครงการควบคุมและป้องกันโรคโควิด ๒๐๑๙) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ประชาชนได้รับความรู้และปลอดภัยจากโรคโควิด ๒๐๑๙</p>	<p>๑. ประชาชนไม่มีความรู้เกี่ยวกับโรคโควิด ๒๐๑๙ ๒. ปัญหาประชาชนที่อยู่ต่างจังหวัดกลับภูมิลำเนาตัวเองโดยไม่ได้แจ้งผู้นำท้องถิ่น ๓. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในด้านสาธารณสุขโดยตรง</p>	<p>๑. ออกประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชน ๒.ฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในการป้องกันและวิธีดูแลสุขภาพปลอดภัยจากโรคโควิด ๒๐๑๙ ๓. การควบคุม กำกับดูแลโดยผู้บังคับบัญชา</p>	<p>๑. มีการควบคุมกำกับดูแลร่วมกับผู้นำชุมชน เจ้าหน้าที่ อสม.</p>	<p>๑. ประชาชนยังขาดความรู้และวิธีการปฏิบัติไม่ถูกต้อง ๒. ประชาชนที่อยู่ที่ต่างจังหวัดกลับภูมิลำเนาตัวเองไม่ได้แจ้งผู้นำท้องถิ่น ๓. ผู้ที่รับผิดชอบด้านสาธารณสุขไม่มีความรู้ความสามารถด้านนี้โดยตรง</p>	<p>๑. จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชน ๒. กำกับดูแลร่วมกับผู้นำชุมชน อสม. ๓. มอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง</p>	<p>สำนักปลัด งาน สาธารณสุข</p>
<p>๕. กิจกรรม การบริหารจัดการขยะ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อลดปริมาณขยะในชุมชน</p>	<p>๑. เนื่องจากขยะมีปริมาณเพิ่มขึ้นทุกวัน ๒. การจัดการขยะที่ไม่ถูกต้อง ๓. ประชาชนขาดความรู้ในการคัดแยกขยะ ๔. ประชาชนขาดจิตสำนึกในการทิ้งขยะ</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย ๒. รณรงค์ให้ประชาชนให้ความร่วมมือเกี่ยวกับการคัดแยกขยะ ๓. สร้างจิตสำนึกให้กับประชาชน</p>	<p>๑. ประเมินจากปริมาณขยะลดลง</p>	<p>๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการบริหารจัดการขยะ ๒. ประชาชนขาดจิตสำนึก</p>	<p>๑. ทำแผนอบรมให้ความรู้แก่ประชาชน ๒. จัดกิจกรรมการณรงค์การคัดแยกขยะ ๓. ปรับเปลี่ยนทัศนคติเกี่ยวกับขยะที่สามารถเพิ่มรายได้ให้แก่ครัวเรือน</p>	

(๓) ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของ	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<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 อัตราค่าจ้างเพื่อรับ 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 อัตราค่าจ้างเพื่อรับ เจ้าหน้าที่การเงินเพิ่ม จำนวน ๑ อัตรา ๒. ให้ผู้อำนวยการกอง คลัง ซึ่งเป็นผู้ที่มีความ และมีประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงาน เป็นผู้กำกับ ดูแลและให้คำแนะนำแก่ เจ้าหน้าที่ เพื่อให้ เจ้าหน้าที่สามารถ ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>กองคลัง</p>

(๓) การติดตามกฎหมายจัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการกิจกรรมตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/รัฐประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมที่ ๒ “การจัดทำแผนที่ภาษาและทะเบียนทรัพย์สิน” เพื่อให้การพัฒนาการจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนที่ภาษีสถิติสามารถจัดเก็บถูกต้องครบถ้วนสามารถนำเงินรายได้ที่จัดเก็บส่งลงบัญชีครบถ้วน</p>	<p>๑. ไม่สามารถจัดเก็บรายได้ได้ตามเป้าหมาย ๒. ไม่มีการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษาและทะเบียนทรัพย์สินเป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการศึกษาอบรมเพื่อศึกษาหาความรู้ในการปฏิบัติงาน ๒. จัดทำทะเบียนคุมต่างๆ และเร่งรัดการจัดเก็บภาษีทุกประเภท ให้ได้ตามเป้าหมาย</p>	<p>๑. ติดตามการดำเนินการในระหว่างปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชาทุกระดับ และการรายงานผลการปฏิบัติงานประจำเดือน ๒. ประเมินการควบคุมด้วยตนเองปีละครั้ง ๓. ประเมินโดยผู้ตรวจสอบภายในปีละครั้ง</p>	<p>๑. ไม่สามารถจัดเก็บรายได้ได้ตามเป้าหมาย ๒. ไม่มีการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษาและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการศึกษาอบรมเพื่อศึกษาหาความรู้ในการปฏิบัติงาน ๒. จัดทำทะเบียนคุมต่างๆ และเร่งรัดการจัดเก็บภาษีทุกประเภทให้ได้ตามเป้าหมาย ๓. ปรับปรุงระบบข้อมูลแผนที่ภาษาให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>กองคลัง</p>

(๓) การกิจกรรมภายใต้จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมที่ ๓ “การปฏิบัติงานด้านการศึกษาและพัสดุเป็นบุคคลคนเดียว”</p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการวางแผนเกี่ยวข้องกับการจัดหาและการดูแลทรัพย์สินเป็นไปอย่างถูกต้องเหมาะสมและมีการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างและการรายงานผลต่างๆ และความล่าช้า และอาจเกิดการผิดพลาดได้ตลอด</p> <p>๒. นักวิชาการศึกษาและเจ้าหน้าที่พัสดุเป็นคนเดียว</p> <p>๓. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุ</p>	<p>๑. ให้ดำเนินการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุโดยด่วน</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการตามระเบียบพัสดุอย่างเคร่งครัด โดยมีผู้อำนวยการกองคลังกำกับดูแลอย่างถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>๑. ติดตามการดำเนินการในระหว่างปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชาทุกระดับ และการรายงานผลการปฏิบัติงานประจำเดือน</p> <p>๒. ประเมินการควบคุมด้วยตนเองปีละครั้ง</p> <p>๓. ประเมิน โดยผู้ตรวจสอบภายในปีละครั้ง</p>	<p>๑. การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างและการรายงานผลต่างๆ เกิดความล่าช้า และอาจเกิดการผิดพลาดได้ตลอด</p> <p>๒. นักวิชาการศึกษาและเจ้าหน้าที่พัสดุเป็นคนเดียวกัน</p> <p>๓. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุ</p>	<p>๑. ควรดำเนินการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุโดยเร่งด่วน</p> <p>๒. ให้ผู้อำนวยการกองคลัง ซึ่งเป็นผู้ที่มีความรู้และมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน เป็นผู้กำกับดูแลและให้คำแนะนำแก่เจ้าหน้าที่ เพื่อให้เจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>กองคลัง</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>๑. กิจกรรมงานของอนุญาตก่อสร้างและตัดแปลง ต่อเติม อาคารต่างๆ</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>- เพื่อให้งานก่อสร้างในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลเหมาะสม ยึดดำเนินการถูกต้องตามระเบียบกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร</p>	<p>๑. ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลง อาคาร</p> <p>๒. ผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบยื่นขอ</p> <p>๓. การเตรียมเอกสารมาให้บริการไม่ครบทำให้การขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมล่าช้า</p>	<p>๑. พรบ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p> <p>๒. จัดทำคู่มือ / แผนปฏิบัติงานเกี่ยวกับขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกสำหรับผู้มาติดต่อ</p>	<p>๑. การขออนุญาต ก่อสร้าง และตัดแปลง อาคารต่างๆ ยังล่าช้าอยู่</p>	<p>๑. ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลง อาคาร</p> <p>๒. ผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบยื่นขอ อนุญาต</p> <p>๓. การเตรียมเอกสารมาให้บริการไม่ครบทำให้การขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติม ล่าช้า</p>	<p>๑. จัดทำคู่มือ/ แผนปฏิบัติงานเกี่ยวกับขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกสำหรับผู้มาติดต่อ</p>	<p>กองช่าง</p>
<p>๒. กิจกรรมงานด้านก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>- เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและสนองต่อความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง</p>	<p>๑. สาธารณสมบัติ เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา</p>	<p>๑. สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ให้การปกป้อง ป้องกัน รักษาและเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน</p>	<p>๑. คุณภาพชีวิตของประชาชนในพื้นที่ดีขึ้น มีความสะดวกปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน</p>	<p>๑. สาธารณสมบัติ เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา</p>	<p>๑. กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาชนให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่อง ดูแลงานก่อสร้างพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง</p>	<p>กองช่าง</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มี อยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓. ภารกิจกรมต้านสาธารณูปโภค วิสาหกิจ</p> <p>๑. เพื่อกำกับดูแลการซ่อมแซม ควบคุมไฟฟ้าสาธารณะไฟส่องสว่าง ทุกจุดให้สามารถใช้งานได้</p> <p>๒. เพื่อให้ประชาชนสามารถสัญจร ไปมาได้สะดวกและปลอดภัย</p>	<p>๑. ประชาชนสัญจรไปมา ไม่สะดวกและไม่ปลอดภัย</p>	<p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบกำกับติดตาม และประเมินผลการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ</p>	<p>๑. มีการซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ</p>	<p>๑. ประชาชนสัญจรไปมา ไม่สะดวกและไม่ปลอดภัย</p> <p>๒. มีการซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะล่าช้า</p> <p>๓. ขาดการสำรวจแต่ละ จุดภายในหมู่บ้าน</p>	<p>๑. จัดทำแผนปฏิบัติการ ตรวจสอบอุปกรณ์ไฟฟ้า สาธารณะ</p> <p>๒. ให้ประชาชนในพื้นที่ ร่วมตรวจสอบและดูแล รักษา</p> <p>๓. แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบกำกับติดตาม และประเมินผลการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ</p>	<p>กองช่าง</p>

(๓) การกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u></p> <p>งานบริหารการศึกษา ด้านอาคารสถานที่</p> <p><u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u></p> <p>๑. เพื่อให้ครูนักเรียนมีอาคารที่ใ้เหมาะสม อาคารเรียนการสอน สำหรับการเรียนการสอน</p> <p>๒. เพื่อให้มีสภาพแวดล้อมภายนอกมีรั้วรอบขอบชิด</p>	<p>๑. อาคารเรียน มีสภาพชำรุดไม่พร้อมที่จะทำการเรียนการสอน</p> <p>๒. สภาพแวดล้อมภายนอกอาคารยังไม่มีความเหมาะสม</p> <p>ด้านหลังอาคารเรียน ทำให้ไม่ปลอดภัยกับเด็กนักเรียน</p>	<p>๑. ด้านอาคารเรียนอยู่ระหว่างดำเนินการ</p> <p>๒. ของบประมาณในการดำเนินการในปีต่อไป</p>	<p>๑. ได้มีการควบคุม กำกับดูแลและดำเนินการประเมินความเสียหายในการแก้ไขปัญหาอาคารโดยให้ช่างสำรวจประเมินราคาเพื่อเสนอผู้บริหารในการดำเนินการ</p> <p>๒. ขาดงบประมาณในการดำเนินการ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ยังไม่ได้นำดำเนินการประเมินราคาเพื่อที่จะปรับปรุงซ่อมแซมอาคาร</p> <p>๒. กำแพงด้านข้างและด้านหลังอาคารเรียนยังไม่มีความเหมาะสมในการจัดทำ</p>	<p>๑. แจ้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้าสำรวจและประมาณราคาให้เร็ว</p> <p>๒. ของบประมาณในการดำเนินการในปีต่อไป</p>	<p>กองการศึกษา</p>

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองสวัสดิการสังคมสงเคราะห์</p> <p>๑. กิจกรรม การจ่ายเงินสงเคราะห์ เบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินการจัดสวัสดิการ เงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย รวดเร็วและเป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับมติ ครม.และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ผู้มีสิทธิไม่สามารถรับเงินตามกำหนดเวลาที่นัดหมาย เนื่องจากบัญชีธนาคารไม่สามารถใช้ได้ (กรณีโอนผ่านบัญชี) แต่มีเป็นส่วนใหญ่</p>	<p>๑. การปฏิบัติงานตามระเบียบแบบปฏิบัติ หนังสือสั่งการ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. กำกับ ดูแลข้อมูลให้เป็นปัจจุบันและพยายามชี้แจงข้อผิดพลาด ให้กับผู้มีสิทธิและผู้ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>ได้รับทราบ รวมถึงได้ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ โดยประสานให้ผู้นำชุมชน ส.อบต.แต่ละหมู่บ้านให้ได้รับทราบ</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าว/เสียงตามสายอย่างต่อเนื่อง ก่อนการดำเนินการจ่ายเบี้ยในทุกๆเดือน</p>	<p>๑. ได้มีการปรับปรุงการประชาสัมพันธ์การรับเงินสงเคราะห์อย่างทั่วถึงและต่อเนื่องมีการประสานงานกับผู้รับเงินบ้านในการสำรวจข้อมูลผู้สูงอายุที่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. มีการดำเนินการ จ่ายเงินสงเคราะห์โดยการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคาร/การมอบอำนาจในการรับเงินสงเคราะห์</p>	-	มีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมแล้ว	กองสวัสดิการสังคม

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		๔. ประสานกับผู้ผู้นำชุมชนผู้ใหญ่บ้านสมาชิก อบต. เรื่องข้อมูลของผู้สูงอายุ คนพิการให้เป็นปัจจุบัน				

ลายมือชื่อ.....


(นางสาวชัชภา สุตสายเนตร)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพะเมนชัย ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพะเมนชัย

วันที่ ๒๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔