



ที่ รอ ๘๖๘๐๑/๕๑๐

ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
อำเภอหนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด ๔๕๑๔๐

๗๐ พุทธศักราช ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอหนองฮี

อ้างถึง หนังสือที่ว่าการอำเภอหนองฮี ที่ รอ ๐๐๒๓.๒๕/ว๙๒๘ ลงวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๘

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. แบบ ปค.๑	จำนวน ๑ ชุด
	๒. แบบ ปค.๔	จำนวน ๑ ชุด
	๓. แบบ ปค.๕	จำนวน ๑ ชุด
	๔. แบบ ปค.๖	จำนวน ๑ ชุด
	๕. แผ่น CD	จำนวน ๑ แผ่น

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห ได้ดำเนินการประเมินผลควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๘ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐในสังกัดกระทรวงจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และจัดส่งรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทินแล้วนั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายชนะชาญ ศรีปัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห

สำนักปลัด อบต.สาวแห

โทร ๐๔๓-๕๐๑-๙๒๙

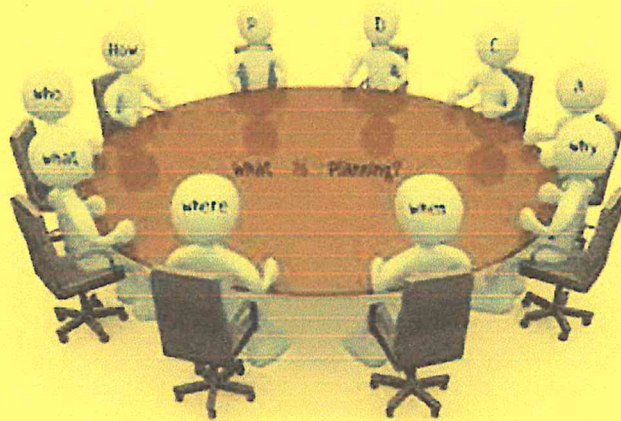
“ซื่อสัตย์ สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(Internal Control Assessment Report : ICAR)

องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห



องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
อำเภอหนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด

คำนำ

องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห โดยได้กำหนดนโยบาย แนวทาง การบริหารความเสี่ยงและ การควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้ การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลาโปร่งใส รวมทั้งปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ มอบหมายผู้รับผิดชอบ ถ่ายทอดลงสู่ระดับส่วนงานรับทราบนโยบาย แนวทาง หลักเกณฑ์ แผนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อให้ส่วนงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห ดำเนินการวิเคราะห์ข้อมูล จัดทำแผน และรายงานผล อย่าง น้อย ๑ ครั้งต่อปี ผู้บริหารส่วนงาน มีหน้าที่ กำกับดูแล เร่งรัด ติดตาม มอบหมายผู้รับผิดชอบ ดำเนินการจัดเก็บและ รายงานข้อมูลสถิติต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งสรุปรายงานผลในภาพรวม เพื่อเสนอผู้บริหารได้รับทราบ

ในการนี้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห มีการติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน ตามมาตรการควบคุมภายใน จึงได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุม ภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (Internal Control Assessment Report : ICAR) ฉบับนี้ขึ้น เพื่อ ประเมินผลการควบคุมภายใน และรายงานผลให้ผู้กำกับดูแล รับทราบต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
วันที่ ๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เอกสารประกอบการรายงาน

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๔. รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอหนองฮี

องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้านวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้ การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับ การดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห เห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอ

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยง ดังกล่าว ในปีงบประมาณ / ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

กิจกรรมด้าน การรณรงค์ป้องกันโรคติดต่อจากยุงลาย จากการประเมินความเสี่ยงพบว่าเป็นโรค ซึ่งสามารถควบคุมยาก โดยมียุงลายเป็นพาหะในการนำโรคมารู้น การแพทย์ยังควบคุมได้ไม่ทั่วถึง ยังคงเป็น ความเสี่ยงที่สูงและองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห ยังไม่มีเจ้าหน้าที่ดูแลในด้านนี้ อย่างเป็นทางการ

การแก้ไขปัญหาล้างและป้องกันภัยจากยาเสพติด จากการประเมินความเสี่ยงพบว่าเป็นปัญหา ส่วนใหญ่ จะเพิ่มขึ้นในทุกช่วงวัย หรือปัญหาด้านครอบครัว ปัญหายาเสพติดตั้งครรรค์ ประชาชนไม่มีความรู้ในเรื่อง พิษภัยของยาเสพติด

กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอย จากการประเมินพบว่า ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญ กับมลพิษหรือสิ่งแวดล้อม การทิ้งขยะได้เพิ่มมากขึ้นทุกปี และยังไม่ค่อยมีการนำขยะกลับมาใช้ซ้ำ บูรณาการกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อแก้ไขปัญหาล้าง

กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้และใบอนุญาต ค่าธรรมเนียม จากการประเมินยังมีความเสี่ยงสูง อยู่เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดการอบรม และองค์กรขาดการประชาสัมพันธ์ในเรื่องการจัดเก็บรายได้ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษีให้ตรงเวลา

กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง จากการประเมินพบว่า การควบคุมงานก่อสร้างเจ้าหน้าที่ ขาดองค์ความรู้ ขาดแคลนอัตรากำลังจึงเป็นความเสี่ยงสูง และจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่เข้ารับการอบรมในเรื่อง ระเบียบ กฎหมาย

กิจกรรมด้านโครงการอาหารกลางวัน (ศพด.) จากการประเมินพบว่า ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กใน ตำบลควรมีอาหารที่มีหลักโภชนาการให้เหมาะสมกับเด็กเล็ก และควรมีอาหารหลักให้ครบ ๕ หมู่

กิจกรรมการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ จากการประเมินพบว่า การรายงานผล การปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะยังไม่สามารถติดตามเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดหรือภายในระยะเวลาอันควร ซึ่งอาจส่งผลให้ข้อบกพร่องไม่ได้รับการแก้ไขภายในระยะเวลาอันสมควรหรือโดยเร็วอันอาจ ก่อให้เกิดความเสียหายแก่องค์กรได้

กิจกรรมการเบิกจ่าย และรับเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online จากการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การรับเงินหรือการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online มีโอกาสที่จะก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กร จำเป็นต้องหาแนวทางในการควบคุม ถือเป็นความเสี่ยงที่มีเสียงสูงสุด

งานด้านการปฏิบัติการของหน่วยตรวจสอบภายใน เช่นกิจกรรมการตรวจสอบความถูกต้อง ความ น่าเชื่อถือ กิจกรรมการประเมินผลของการปฏิบัติงาน กระจายทำการและการรายงานการตรวจสอบต้อง ประชุมชี้แจงหรือการรายงานให้กับผู้บริหารได้รับทราบ

งานด้านการวางแผนการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน การจัดทำแผนการตรวจสอบ ระยะยาว ๓ ปี และการวางแผนการตรวจสอบประจำปี

งานด้านการประสานงาน เป็นการประสานงานด้านการตรวจสอบภายในกับหน่วยรับตรวจ งานด้านการให้บริการ เป็นงานให้คำปรึกษา แนะนำและชี้แจงเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ให้กับ หน่วยรับตรวจได้รับทราบ

งานด้านโครงสร้าง เป็นการพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน ผู้ตรวจสอบภายในจำเป็นต้องมี ี่จะต้องรอบรู้ระเบียบ กฎหมาย การใช้เทคโนโลยีใหม่ ๆ ที่ทันสมัยต่อหน่วยงาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายในที่มีอยู่

กิจกรรมด้าน การรณรงค์ป้องกันโรคติดต่อจากยุงลาย องค์กรบริหารส่วนตำบลสาวแห ได้ออก พ่นหมอกควัน กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุง รณรงค์เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงภัยจากโรค ไข้เลือดออก

การแก้ไขปัญหาและป้องกันภัยจากยาเสพติด จัดตั้งจุดตรวจเวรยามในแต่ละหมู่บ้าน จัดอบรม ให้กับเยาวชน ภายในตำบล

กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอย จัดประชาสัมพันธ์การลดขยะ ให้ความรู้กับประชาชน เรื่องการนำขยะกลับมาใช้ซ้ำ การลดขยะที่ย่อยสลายยาก การเปลี่ยนมาใช้ถุงผ้าในการบรรจุหีบห่อ

กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้และใบอนุญาต ค่าธรรมเนียม จัดอบรมให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และประชาสัมพันธ์ตามแนวทางต่าง ๆ ในการสื่อสารให้ประชาชนได้รับทราบระเบียบและวันที่ต้องชำระภาษี

กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง จัดส่งให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อทราบถึงระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ

กิจกรรมด้านโครงการอาหารกลางวัน (ศพด.) จัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบโครงการอาหาร กลางวัน และการรายงานเรื่องอาหารกลางวันในแต่ละเดือน ควรมีป้ายบอกเมนูอาหาร

กิจกรรมการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ โดยมีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ออกประกาศหรือมาตรการเกี่ยวกับการติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะเพื่อให้หน่วย รับตรวจถือปฏิบัติเป็นไปในแนวทางเดียวกันทั้งองค์กร เพื่อให้ข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะได้รับการแก้ไขให้ ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเร็ว

ด้านการปฏิบัติการของหน่วยตรวจสอบภายใน เช่นกิจกรรมการตรวจสอบความถูกต้อง ความ น่าเชื่อถือกิจกรรมการประเมินผลของการปฏิบัติงาน กระจายทำการและการรายงานการตรวจสอบ ต้องประชุม ชี้แจงหรือการรายงานให้กับผู้บริหารได้รับทราบ

งานด้านการวางแผนการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน การจัดทำแผนการตรวจสอบ ระยะยาว ๓ ปี และการวางแผนการตรวจสอบประจำปีเนื่องจากมีการปรับแผนประจำปีกิจกรรมบางกิจกรรมทำ ให้ตรวจไม่ทันภายในปีงบประมาณ

งานด้านการประสานงาน เป็นการประสานงานด้านการตรวจสอบภายในกับหน่วยรับตรวจ ซึ่งหากบางครั้งหน่วยรับตรวจไม่ให้ความสำคัญในการแนะหรือชี้แจงจากหน่วยตรวจสอบภายใน

งานด้านการให้บริการ เป็นงานให้คำปรึกษา แนะนำและชี้แจงเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ให้กับ
หน่วยรับตรวจได้รับทราบ ไม่มีการปฏิบัติตามคำแนะนำเนื่องจากหน่วยตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานใหม่
ภายในองค์กร ทำให้ความน่าเชื่อถือยังมีน้อยมาก

งานด้านโครงสร้าง เป็นการพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน ผู้ตรวจสอบภายในจำเป็นต้อง
ที่จะต้องรอบรู้ระเบียบ กฎหมาย การใช้เทคโนโลยีใหม่ ๆ ที่ทันสมัยต่อหน่วยงาน

(ลงชื่อ)



(นายชนะชาญ ศรีปัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห อำเภอนongฮี จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และ จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการ บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p>	<p>๑.๑ บุคลากรและเจ้าหน้าที่ของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้ การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการแต่งตั้งคณะทำงานติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้การดำเนินงานรายงานผลการ ควบคุมภายในของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแหเป็นไปตาม วัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแหมีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับ บังบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ตามประกาศ องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห เรื่อง การกำหนดโครงสร้างการแบ่ง ส่วนราชการ และอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการ ประกาศ ณ วันที่ ๓๑ เดือนพฤษภาคม พ.ศ.๒๕๖๔ มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความ รับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการ แจ้างให้พนักงานทุกคนทราบ และมีการจัดทำแผนภูมิการจัดองค์กรที่ ถูกต้องและแผนภูมิพนักงานตามตำแหน่งหน้าที่สายการปฏิบัติงานให้ พนักงานทุกคนได้รับทราบ โดยมีนายกององค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล <ol style="list-style-type: none"> ๑.๑ งานบริหารงานทั่วไป ๑.๒ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๑.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑.๔ งานนิติกร ๑.๕ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.๖ งานส่งเสริมการเกษตร ๑.๗ งานการเจ้าหน้าที่ ๑.๘ งานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
<p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>๒. กองคลัง</p> <p>๒.๑ งานการเงินและบัญชี</p> <p>๒.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๒.๓ งานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ</p> <p>๒.๔ งานแผนที่ภาษี</p> <p>๓. กองช่าง</p> <p>๓.๑ งานก่อสร้าง</p> <p>๓.๒ งานออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>๓.๓ งานสาธารณูปโภค</p> <p>๓.๔ งานธุรการ</p> <p>๔. กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๔.๑ งานสวัสดิการสังคม</p> <p>๔.๒ งานพัฒนาชุมชน</p> <p>๔.๓ งานธุรการ</p> <p>๕. หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห่ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานเพื่อมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p> <p>๒.๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห่มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมาย ทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห่ทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลสาวหมี่มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน</p> <p>๒.๓ ผู้บริหารมีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ ผู้บริหารมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลสาวหมี่ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของอบต. www.Saohae.go.th เฟสบุ๊กของ อบต. หอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p>
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลสาวหมี่มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลสาวหมี่จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลสาวหมี่จัดทำแผนที่ภาษาฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษาฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษาฯ</p> <p>๓.๓.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลสาวหมี่จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อบต. เฟสบุ๊กของ อบต. หอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแหมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ ทุกสำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลสาวแหรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแหจัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำรณรงค์ประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแหจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแหมีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล พร้อมรายงานผลการปฏิบัติงานหลังจากแล้วเสร็จ</p> <p>๕.๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแหมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแหมีการสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบหลังการดำเนินงานเสร็จสิ้น</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายชนะชาญ ศรีปัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลสวาท อำเภอหนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. กระบวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีมีความสอดคล้องและถูกต้องตรงกันกับแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>โครงการก่อสร้างในข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี ไม่มีในแผนพัฒนาท้องถิ่น หรือมีแต่ไม่ตรงกับหัววงระยะเวลาปีงบประมาณที่จะดำเนินการจริง</p>	<p>ดำเนินการแก้ไขเปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมโครงการก่อสร้างหรือครุภัณฑ์ ในแผนพัฒนาท้องถิ่นให้เร็วที่สุด ก่อนการจัดทำร่างข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี</p>	<p>- การควบคุมภายในมีเพียงพอ - ความเสี่ยงลดลง แต่เกิดความเสี่ยงใหม่</p>	<p>- ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผน จึงไม่เข้าร่วมการประชุม - ประชาชนยังมีความรู้เรื่องการประชุม</p>	<p>- จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นต้องดำเนินการตามระเบียบฯ มีการแจ้งเป็นหนังสือและประกาศให้ประชาชนทราบ - มีการพิจารณาถ้อยแถลงแผนโดยคณะกรรมการฝ่ายต่าง ๆ ที่รับผิดชอบด้านแผนพัฒนา</p>	<p>สำนักปลัด</p>
<p>๒. ข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีมีความสอดคล้องและถูกต้องตรงกันกับแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>-คุณลักษณะและราคาครุภัณฑ์ที่ขออนุมัติมาตรวจหรือในท้องตลาด ไม่ตรงกับที่ประมาณการราคาไว้ในข้อบัญญัติ เนื่องจากมีการปรับ-เปลี่ยน แก้จึงทำให้การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณล่าช้า</p>	<p>-สำรวจความต้องการโครงการก่อสร้างทุกหมู่บ้านและราคากลางของวัสดุก่อสร้างสำรวจคุณลักษณะราคาครุภัณฑ์ทั้งในบัญชีมาตรฐานครุภัณฑ์หรือในท้องตลาดก่อนดำเนินการจัดทำร่างข้อบัญญัติงบประมาณ</p>	<p>-การควบคุมภายในมีเพียงพอ -ความเสี่ยงลดลง แต่เกิดความเสี่ยงใหม่</p>	<p>-เอกสารประกอบการพิจารณาร่างข้อบัญญัติจากแต่ละกองล่าช้า ทำให้มีเวลาในการตรวจสอบน้อย เพราะต้องเสนอร่างข้อบัญญัติภายในกำหนดเวลา</p>	<p>-การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีพิจารณาจากโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นมาเป็นแนวทางในการจัดทำ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห อำเภอหนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. การบริหารงานบุคคล</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสมกับโครงสร้างของ อบต. และเกิดประสิทธิผลในการให้บริการประชาชนมากยิ่งขึ้น</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>-การพัฒนาบุคลากรของ อบต. ยังไม่เหมาะสม และขาดความต่อเนื่อง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่-ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมภายในองค์กรร่วมกัน เพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>ภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมภายในมีเพียงพอ - ความเสี่ยงลดลง แต่เกิดความเสี่ยงใหม่ 	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ภารกิจของ อบต. มีเพิ่มขึ้น ทำให้มีการจัดหาคคนลงสู่ตำแหน่งเพิ่มขึ้น 	<p>การปรับปรุง</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> -มีการลดภาระกิจและยุบเลิกตำแหน่งที่ไม่มีความจำเป็น และลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน 	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>สำนักปลัด</p>
<p>๔. งานร้องเรียน/ร้องทุกข์</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ทุกขั้นตอน</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดงบประมาณในการช่วยเหลือในบางเรื่องที่อยู่นอกเหนืออำนาจหน้าที่ หรือที่เกินศักยภาพ -การแก้ปัญหาไม่เป็นที่พอใจของผู้ร้องเรียน/ร้องทุกข์ 	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> -ประสานงานหน่วยงานภายใน ในเรื่องที่เกิดขึ้นยกยภาพ -มีการรายงานผลการช่วยเหลือและติดตามเรื่องเป็นประจำทุกเดือน 	<p>การประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมภายในมีเพียงพอ - ความเสี่ยงลดลง แต่เกิดความเสี่ยงใหม่ 	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> -มีการช่วยเหลือในบางเรื่องล่าช้า -ขาดการประสานงานทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก -ประชาชนมีช่องทางในการร้องเรียน ร้องทุกข์มากขึ้น อาจทำให้มีการร้องเรียนซ้ำ 	<p>การปรับปรุง</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> -จัดทำประกาศแนวทางการร้องเรียนและการดำเนินการรับเรื่องร้องเรียน โดยประชาสัมพันธ์ให้ทราบโดยทั่วถึงกัน -จัดทำผังแนวทางการจัดการเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ 	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห อำเภอหนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรม ด้านงานบริหารงานทั่วไป วัตถุประสงค์ เพื่อให้หน่วยงานของฝ่ายบริหารงานทั่วไปมีประสิทธิภาพ และสามารถพัฒนาท้องถิ่นได้อย่างรวดเร็ว และถูกต้อง	จุดอ่อน การรับ-ส่งหนังสือราชการ มีการจัดส่งหนังสือผ่านทางสื่อสังคมออนไลน์ ที่ต้องมีการติดตาม ตรวจสอบเช็คข้อมูลอยู่ตลอด อาจส่งผลทำให้เกิดความผิดพลาด ถ้าซ้ำในการสืบค้นและรายงานข้อมูล ให้ทันต่อการสั่งการต่างๆ	แจ้งให้ประชุมผู้บริหารพนักงานเกี่ยวกับกรรับ-ส่งหนังสือต่างๆ ให้จนท.ธุรการกลางเป็นผู้ออกหนังสือ พร้อมเจ้าของเรื่องนำเอกสารให้จนท.ธุรการกลางจัดเก็บไว้เพื่อถ่ายทอดการสืบค้น	มีการติดตาม ตรวจสอบข้อมูล หนังสือราชการ ต่างๆ โดย จนท. ธุรการของสำนัก ปลัด/กองต่างๆ และมีหัวหน้า สำนักปลัดและ ผอ.กองกำกับดูแล อย่างสม่ำเสมอ	การรับ-ส่งหนังสือราชการ ที่เป็นเรื่องเร่งด่วนและมีการจัดส่งหนังสือผ่านทางสื่อสังคมออนไลน์ ที่ต้องมีการติดตาม ตรวจสอบเช็คข้อมูลอยู่ตลอด อาจส่งผลทำให้เกิดความผิดพลาด ถ้าซ้ำในการสืบค้นและรายงานข้อมูล ให้ทันต่อการสั่งการต่างๆ	จนท.ที่ปฏิบัติงานด้านธุรการ ติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ ส่งมาให้ไปไว้ที่ธุรการกลาง เพื่อส่งต่อการสืบค้น	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลสวาท อำเภอหนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรม ป้องกันและแก้ไขปัญหาสภาพติด วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในกลุ่มประชาชน ทุก เพศทุกวัย	๑. มีการแพร่ระบาดของยา เสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และกลุ่ม คนในวันทำงาน ๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้งเบาะแส ผู้ค้า ผู้เสพ	๑. ส่งเสริมกิจกรรมให้เด็ก และเยาวชนด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง ๒. ตรวจหาสารเสพติดใน กลุ่มเสี่ยง	- การควบคุม ภายในมีเพียงพอ - ความเสี่ยงลดลง แต่เกิดความเสี่ยง ใหม่	๑. มีการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่นและ กลุ่มคนในวันทำงาน ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วม มือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ	๑. จัดให้มีการอบรมโทษของยา เสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่าง ต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่าง ให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชน ทุกเพศ ทุกวัย เช่น กีฬาต้านยา เสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่าง ต่อเนื่อง ๓. จัดกิจกรรมตรวจสารเสพติด ในโรงงาน และจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักรู้เกี่ยวกับ ยาเสพติด	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลสวาท อำเภอหนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรม การป้องกันและบรรเทา วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับความช่วยเหลือได้ออมได้ทันทั่วถึง</p> <p>๒. เพื่อให้การช่วยเหลือและสงเคราะห์ผู้ประสบภัยในตำบลมีความรวดเร็วเป็นไปตามขั้นตอนของระเบียบกฎหมายที่กำหนดสาธารณสุขภัย</p>	<p>จุดอ่อน</p> <p>- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังมีอัตรากำลังไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณสุขภัย</p> <p>สาเหตุ</p> <p>แนวโน้มการเกิดสาธารณสุขภัยมีความรุนแรงเพิ่มขึ้นเรื่อยๆ ซึ่งในเขต อบต. บ้านเหล่า มีพื้นที่ทางการเกษตรอยู่อย่างหนาแน่น</p>	<p>กิจกรรมควบคุม ดังนี้</p> <p>- แจ้งรายชื่อบุคคล เบอร์โทร ที่รับผิดชอบในหน้าที่ประชาสัมพันธ์ให้กับทางหมู่บ้านทราบ</p> <p>- หากเกิดเหตุสามารถเฝ้าระวังช่วยเหลือ มีการประสานขอความช่วยเหลือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป</p>	<p>สรรหาตำแหน่ง พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง</p>	<p>- ความรู้ความเข้าใจของเจ้าหน้าที่ที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณสุขภัยไม่เพียงพอ</p> <p>- วัสดุ อุปกรณ์เหตุสาธารณสุขภัย การเผชิญเหตุสาธารณสุขภัย</p> <p>- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังมีอัตรากำลังไม่เพียงพอในการป้องกันและบรรเทาสาธารณสุขภัย</p>	<p>- จัดฝึกอบรมให้ความรู้การป้องกันภัยให้กับเจ้าหน้าที่และประชาชน</p> <p>- สรรหาอุปกรณ์ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณสุขภัยให้เพียงพอ</p> <p>- มอบหมายหน้าที่รับผิดชอบให้แก่เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ให้ครอบคลุมภารกิจงานที่รับผิดชอบ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสวาท อำเภอหนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน ตั้งแต่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินงานหรือการปฏิบัติงานอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๒. ด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถจัดเก็บรายได้ครบถ้วนทุกประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้</p> <p>๒) เพื่อให้ข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษี</p> <p>๓) เพื่อให้การพัฒนา จัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น</p>	<p>๑) มีการเปลี่ยนแปลงแนวทางการปฏิบัติและมีการจัดเก็บภาษีแบบใหม่</p> <p>๒) แผนภาษียังไม่สมบูรณ์ ครบถ้วน</p> <p>๓) งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อกับเจ้าของที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษีเนื่องจากย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็นคนในพื้นที่</p> <p>๔) ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือ</p>	<p>๑) กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบของภาษีแต่ละประเภทให้รอบคอบ เพื่อป้องกันข้อผิดพลาด</p> <p>๒) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับกรฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ระเบียบกฎหมายใหม่ ๆ อยู่เสมอเพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓) มีการวางแผนการออกสำรวจแผนที่ภาษีอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๔) การออกพื้นที่เพื่อให้บริการประชาชนสร้างความรู้ความเข้าใจอันดีกับผู้เสียภาษี</p>	<p>๑) การปฏิบัติงานต้องยึดระเบียบกฎหมาย ต่าง ๆ เช่น พรบ. ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง และ พรบ. ภาษีป้าย</p> <p>๒) เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย ได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๓) ออกบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่</p> <p>๔) ตรวจสอบการรับเงินการนำส่งเงิน และการนำเงินฝากธนาคารเป็นประจำ</p>	<p>๑) ยังขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านนี้โดยตรง ซึ่งอาจเกิดความผิดพลาดในการคำนวณการจัดเก็บภาษีต่าง ๆ รวมถึงการออกสำรวจภาคสนามในการจัดทำแผนที่ภาษี</p> <p>๒) แผนที่ภาษียังไม่สมบูรณ์ครบถ้วน</p> <p>๓) ประชาชนยังขาดความเข้าใจ ในเรื่องของภาษีเสียภาษี บางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ยากในการส่งเอกสารและติดต่อบริการ</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>๑) จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ การชำระภาษีประจำปี</p> <p>๒) ออกหนังสือแจ้งและ ทวงถามตามระเบียบ</p> <p>๓) ดำเนินการจัดทำโครงการการให้บริการเคลื่อนที่เพื่อให้บริการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น</p> <p>๔) ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสวาท อำเภอหนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์กิจกรรม	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุเป็นไปอย่างรวดเร็วคล่องตัว และมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	๑) ลงทะเบียนทรัพย์สินที่ไม่ครบถ้วน ๒) พัสดุครุภัณฑ์ที่ได้มา ราคาไม่ชัดเจน ๒) ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่อง การลงทะเบียนทรัพย์สิน เนื่องจาก ระเบียบมีการแก้ไขปรับปรุงตลอดเวลา	๑) มีการจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ ทั้งแบบการวัดและแบบรูปเล่ม มีการรับเพิ่มและจำหน่ายจ่ายโอน ตลอดจนการจำหน่ายจ่ายโอนครุภัณฑ์ กำหนดอายุการใช้งานทรัพย์สิน ๒) ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ	๑) การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีเป็นไปตามกำหนด และจัดส่ง ๒) มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๓) จัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ทั้งแบบการวัดและแบบรูปเล่ม มีการรับเพิ่มและจำหน่ายจ่ายโอนตลอดจนการจำหน่ายประเภทครุภัณฑ์ไว้ชัดเจน	๑) การบันทึกควบคุมการรับเพิ่มในช่วงปีและการจำหน่ายจ่ายโอน เจ้าหน้าที่หน่วยงานที่รับผิดชอบ ดำเนินการโดยขาดความรู้ความเข้าใจ ทำให้การควบคุม ขาดเอกสาร ประกอบถึงแหล่งที่มา อายุการใช้งาน และราคาที่ได้มา	๑) จัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ ทั้งแบบการวัดและแบบรูปเล่ม มีการรับเพิ่มและจำหน่ายจ่ายโอนตลอดจนการจำหน่ายประเภทครุภัณฑ์ กำหนดอายุการใช้งานทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห อำเภอหนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔. ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้การจัดทำจัดจ้างพัสดุและทรัพย์สินเป็นไปตามความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง</p>	<p>๑) ผู้ปฏิบัติงานขาดความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย หนึ่งสื่อสิ่งส่งสารที่กำหนดให้ใช้ใหม่</p>	<p>๑) ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒) ปฏิบัติตามกฎหมายกระทรวงออกตามความใน พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๓) ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p>	<p>๑) ยังไม่มีความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย หนึ่งสื่อสิ่งส่งสารที่กำหนดให้ใช้ใหม่ ๒) ดำเนินการตามขั้นตอนจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด ๓) แต่ละขั้นตอน มีการตรวจทาน ตรวจสอบ ความถูกต้อง เสนอผ่านผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p>	<p>๑) ขาดความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย หนึ่งสื่อสิ่งส่งสารที่กำหนดให้ใช้ใหม่ ๒) เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานที่รับผิดชอบนั้นๆ หรือ ผู้เกี่ยวข้อง ดำเนินการจัดหาพัสดุเอง แล้วค่อยส่งเอกสารมาให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการ ทำให้ล่าช้า และเกิดขึ้นบ่อยครั้ง</p>	<p>๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อให้เข้าใจวิธีปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ ๒) กำชับให้หน่วยงานต้นเรื่องระบรายละเอียดที่สำคัญให้ครบถ้วน เพื่อส่งต่อการปฏิบัติงาน ๓) จัดทำสมุดคู่มือรับเรื่องจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสวาท อำเภอหนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๑๙. การควบคุมงบประมาณ ตรวจสอบ</p> <p>วิธีการเบิกจ่ายงบประมาณ วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การตรวจสอบเอกสาร ประกอบวิธีการเบิกจ่าย งบประมาณเป็นไปอย่าง ถูกต้องครบถ้วนระเบียบ การเงิน ปี ๒๕๖๖ และตาม ระเบียบพัสดุ ปี ๒๕๖๐</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑) บุคลากรผู้รับผิดชอบงาน ภายในกองคลัง รับผิดชอบ งานหลายหน้าที่ ทำให้การ ตรวจสอบอาจมีข้อผิดพลาด</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>๑) การควบคุมพิจารณาเอกสารและงบประมาณก่อน การอนุมัติเบิกจ่ายเมื่อ ดำเนินการแล้วเสร็จ</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>๑) ใช้แบบติดตามประเมินผลของ อปท. เป็นเครื่องมือในการติดตาม ผลการปฏิบัติงาน การควบคุมที่มี อยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑) บุคลากรผู้รับผิดชอบงาน ภายในกองคลังรับผิดชอบงาน หลายหน้าที่ ทำให้การ ตรวจสอบอาจมีข้อผิดพลาด</p>	<p>การปรับปรุง</p> <p>๑) ผู้บังคับบัญชากำหนดการ ตรวจสอบการปฏิบัติงาน เอกสารหลักฐานต่าง ๆ ก่อน การอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสวาท อำเภอหนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้ทำงานออกแบบ, เขียนแบบ และควบคุมงานก่อสร้างต่างๆ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับตามกฎหมาย ติ และหนังสือสั่งการต่างๆ	๑. ระเบียบ กฎหมายมีการปรับปรุงอยู่ตลอดเวลา ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องเทคโนโลยี ระบบงานด้านสารสนเทศต่างงานออกแบบ งานก่อสร้างงานไปโปรแกรมต่างๆ	- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ การใช้สารสนเทศเกี่ยวกับการออกแบบ	- การกำหนดแนวทางการควบคุมการปฏิบัติงาน - ปรับปรุงแผนงานมอบหมายงานอย่างชัดเจน	- งานมีปริมาณมากทำให้บุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจประมาณราคางานเขียนแบบและงานควบคุมการก่อสร้าง	๑. ออกคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ๒. กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบกฎหมาย โดยเคร่งครัด	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห อำเภอหนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามแผนการดำเนินงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมโครงการเศรษฐกิจ ชุมชน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การกู้ยืมเงินกองทุนเศรษฐกิจ ชุมชนเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ถูกนำเงินตามโครงการเศรษฐกิจ ชุมชนชำระล่าช้า	๑. ประชุมชี้แจงการนำเงินไป ใช้ประโยชน์และตรงตาม จุดประสงค์ ๒. มีสัญญาอัยเงินระหว่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกับ กลุ่ม	มีการปฏิบัติตามมาตรการ ควบคุมที่กำหนด แต่ยังไม่ ต้องควบคุมต่อไป	มีลูกหนี้ค้างชำระการส่ง ใช้ เงินของโครงการ เศรษฐกิจชุมชนที่ไม่ตรง ตามระยะเวลาที่กำหนด	-ประชุม/อบรมให้ ความรู้เกี่ยวกับ กฎระเบียบการกู้ยืม เงินทุนเศรษฐกิจชุมชน เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ -ออกตรวจเยี่ยมกลุ่ม เพื่อการปฏิบัติงาน เป็นไปตามวัตถุประสงค์ การยืมเงิน	กองสวัสดิการ สังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห อำเภอหนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามแผนการดำเนินงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>๒. งานพัฒนาชุมชน</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ คนพิการเป็นไปโดยรวดเร็วเป็นธรรมถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระบบข้อมูลต่าง ๆ ยังไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมฯ - การดำเนินการช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสในด้านต่างๆขาดประสิทธิภาพและไม่ถูกต้องตามระเบียบ - ผู้รับเบี้ยยังชีพแจ้งข้อมูลเป็นเท็จ เช่น กรณีได้รับเงินบำนาญ 	<p>การควบคุมที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - สร้างความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องความร่วมมือในชุมชน - รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์และจัดให้มีการประชุมในชุมชนอย่างต่อเนื่อง 	<p>การประเมินผลการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมที่มีอยู่มีความพอเพียง และได้ดำเนินการอย่างต่อเนื่องจึงช่วยให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์ 	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพเกิดข้อผิดพลาดในการเบิกจ่ายและข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพไม่เป็นปัจจุบัน - ระเบียบกฎหมายข้อปฏิบัติมีการเปลี่ยนแปลงใหม่ จึงเกิดข้อผิดพลาดในการเบิกจ่าย 	<p>การปรับปรุงการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ทำหนังสือขอความร่วมมือผู้ประกอบการในพื้นที่ประชาชนในเขตพื้นที่อย่างต่อเนื่อง - ตรวจสอบประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพตามบัญชีรายชื่อปรับปรุงระบบสารสนเทศข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน 	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองสวัสดิการสังคม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสาแหร อำเภอนหนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามแผนการดำเนินงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ ประเมินและระบุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๑. การตรวจสอบภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ภารกิจงานบริการให้ความเชื่อมั่น - ภารกิจงานบริการให้คำปรึกษา <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในเป็นไปตามมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ที่กำหนด</p> <p>๒) เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>ครอบคลุมทุกภารกิจ สามารถลด ความเสี่ยงได้</p>	<p>๑) ผู้ตรวจสอบภายใน อาจจะศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการใน แต่ละกระบวนการที่ ตรวจสอบยังไม่เข้าใจอย่าง ครบถ้วนทำให้ยังไม่เข้าใจใน บางเรื่องที่จะตรวจสอบ</p> <p>๒) ปริมาณงานที่ตรวจสอบ มีมากอาจตรวจสอบไม่ได้ ทั้งหมดทำให้ได้แค่การสุ่มตรวจ ซึ่งอาจทำให้</p>	<p>๑) มีการจัดทำกฎบัตรการ ตรวจสอบภายใน ที่กำหนด วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่และ ความรับผิดชอบ ในการทำงาน ตรวจสอบภายใน และบันทึกแจ้งกฎ บัตรให้บุคลากรของหน่วยงานได้รับ ทราบ</p> <p>๒) มีการจัดทำแผนการตรวจสอบ ภายในประจำปี แผนระยะยาว และบันทึกแจ้ง แผนการตรวจสอบ ภายในประจำปีให้สำนัก/ กองทราบ ตั้งแต่นั้นเป็นงบประมาณ</p> <p>๓) ทำบันทึกแจ้งหัวหน้าหน่วยรับ ตรวจก่อนเข้าปฏิบัติงานตรวจสอบ ตามแผนฯ ไม่น้อยกว่า ๑ สัปดาห์</p> <p>๔) มีการแจ้งผลการตรวจสอบ ภายในให้ทุกสำนัก/กอง ทราบ</p>	<p>๑) ประเมินผลการ ควบคุมภายในจาก การปฏิบัติงานของผู้ ตรวจสอบภายในว่าได้ ดำเนินการตาม แผนการตรวจสอบที่ วางไว้ตามช่วง ระยะเวลาที่กำหนด ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของ รัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p>	<p>๑) ผู้ตรวจสอบภายใน อาจจะศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการใน แต่ละกระบวนการที่ ตรวจสอบยังไม่เข้าใจอย่าง ครบถ้วน ทำให้ยังไม่เข้าใจ ในบางเรื่องที่จะตรวจสอบ</p> <p>๒) ปริมาณงานที่ ตรวจสอบมีมากอาจ ตรวจสอบไม่ได้ทั้งหมด ทำ ได้แค่การสุ่มตรวจ ซึ่งอาจ ทำให้ในส่วนที่ไม่ได้ ตรวจสอบอาจมีข้อ บกพร่องหรือผิดพลาด ที่ ทำให้หน่วยงานภายนอก ที่มาตรวจสอบยังพบ ข้อบกพร่องของงานใน ส่วนที่ไม่ได้ตรวจสอบ</p>	<p>๑) ปรับปรุงแผนการ ตรวจสอบ ภายใน ใน ปีงบประมาณถัดไปให้ สอดคล้องกับภารกิจ ความ เสี่ยง ข้อผิดพลาดจากการ ตรวจสอบในรอบปีปัจจุบัน เพื่อลดการเกิดข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงานขอหน่วย รับตรวจ</p> <p>๒) การให้บริการทำให้ คำปรึกษาการปฏิบัติงานกับ หน่วยรับตรวจเพื่อเสนอแนะ การปฏิบัติงานให้มีคุณภาพ มีประสิทธิภาพและบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ของการ ปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>หน่วยตรวจสอบ ภายใน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห อำเภอหนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามแผนการดำเนินงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓) เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและ เชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลข ต่าง ๆ ๔) เพื่อวิเคราะห์ประเมินความ เพียงพอและประสิทธิภาพของ ระบบควบคุมภายใน ๕) เพื่อประเมินผลการ ปฏิบัติงานและเสนอแนะวิธีการ หรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไข ๖) เพื่อเสนอแนะงบประมาณให้ เกิดความเสียหายหรือทุจริต ๗) เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ ได้ทราบปัญหาและการ ปฏิบัติงานของผู้บังคับบัญชา	ส่วนที่ไม่ได้ตรวจสอบอาจมี ขอบกพร่องหรือข้อผิดพลาด ที่ทำให้หน่วยงานภายนอก ที่มาตรวจสอบยังพบ ข้อบกพร่องของงานในส่วน ที่ไม่ได้ตรวจสอบ ๓) หน่วยงานไม่รายงาน ผลกลับมายังผู้ตรวจสอบ ได้สรุปผลการตรวจสอบให้ คำแนะนำและแก้ไขในส่วนที่ ตรวจพบ ว่าได้ดำเนินการ เสร็จเรียบร้อยแล้วหรือไม่ ดำเนินการตามผู้ตรวจสอบ ได้ให้คำแนะนำไป	๕) การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่มี ความซื่อสัตย์และจริยธรรมต่อความ รับผิดชอบในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบอย่างเที่ยงธรรม ๖) มีการจัดโครงสร้างองค์กร อำนาจหน้าที่ และสายการบังคับ บัญชาที่เหมาะสมกับขนาดและ ลักษณะการดำเนินงานตามภารกิจ ๗) มีการกำหนดลักษณะงานและ คุณสมบัติเฉพาะตำแหน่ง ๘) ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	ควบคุม	๓) บังคับเสี่ยงและเกณฑ์ ความเสี่ยงที่กำหนดในการ ตรวจสอบอาจยังกำหนดไม่ ครอบคลุมการดำเนินงาน ของหน่วยงาน ๔) หน่วยงานรับตรวจไม่ รายงานผลกลับว่าได้ ดำเนินการแก้ไขตาม คำแนะนำของผู้ตรวจสอบ ภายในเสร็จเรียบร้อยแล้ว หรือไม่ได้ดำเนินการตามผู้ ตรวจสอบได้ให้แนะนำไป	๓) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรม เพื่อพัฒนา ตนเองและการปฏิบัติงาน ๔) ภาครัฐศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่าง ๆ ให้ละเอียดก่อนเข้า ตรวจสอบในแต่ละงาน	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห อำเภอหนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามแผนการดำเนินงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. การติดตามและประเมินผลการ ควบคุมภายใน - ภารกิจการจัดทำรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีของสำนัก/กอง วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อความมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพของการทำงาน บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการทำงาน ด้านการเงิน ตลอดจนการใช้ ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดข้อผิดพลาด ของ หน่วยงาน ตลอดจนความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการ ทุจริตในหน่วยงานของรัฐ	๑) เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความ เข้าใจในการจัดทำรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายใน ๒) ผู้บริหารไม่ให้ความสำคัญ ของการควบคุมภายใน ๓) ภารกิจงานที่จะนำมา ควบคุมภายในระดับองค์กรยัง ไม่ครอบคลุมทุกภารกิจงาน	๑) มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการประเมินผล การควบคุมภายใน ระดับ สำนัก/กอง ๒) มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงาน และมอบหมายงานของ สำนัก/กอง (แต่ในคำสั่งยัง ไม่ระบุไว้ให้ใครทำงาน เกี่ยวกับการควบคุมภายใน ของแต่ละสำนัก/กอง)	๑) ประเมินผลการควบคุม ภายในจากการปฏิบัติงาน ของสำนัก/กอง ว่าได้ ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ ที่วางไว้ตามท่วงระยะเวลา ที่กำหนดตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	๑) เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำ รายงานการประเมินผลการ ควบคุมภายใน ๒) ผู้บริหารไม่ให้ความสำคัญ ของการประเมินผลการ ควบคุมภายใน	๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเกี่ยวกับงานควบคุม ภายใน การบริหารความ เสี่ยง เนื่องจากงานควบคุม ภายในเป็นเรื่องที่เจ้าหน้าที่ ทุกคนทุกระดับควรรู้และให้ ความสำคัญ ๒) จัดทำคำสั่งมอบหมาย งานเกี่ยวกับงานควบคุม ภายใน(ระดับสำนัก/กอง) ให้ชัดเจน	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห อำเภอหนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามแผนการดำเนินงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒) เพื่อการรายงานทางการเงินและ ไม่ใช่การเงิน ที่ใช้ภายในและภายนอก หน่วยงาน รวมถึงการรายงานที่ เชื้อถือได้ ทันเวลา โปร่งใส หรือ ข้อกำหนดอื่นของทางราชการ ๓) เพื่อการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับของทางราชการ						หน่วยตรวจสอบ ภายใน

(ลงชื่อ) 

(นายชนะชัย ศรีปัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห

วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

(๑) กิจกรรมงานการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ประชาชนไม่มีน้ำ อุปโภค - บริโภค ที่เพียงพอในฤดูแล้ง เนื่องจาก ช่วงเดือน พฤศจิกายน - เมษายน ของทุกปี ได้รับผลกระทบฝนทิ้งช่วงเกิดความแห้งแล้งและขาดแคลนน้ำเพื่ออุปโภค - บริโภคและประชาชน ส่วนใหญ่ในตำบลประกอบอาชีพเกษตรกรรม ทำให้ขาดแคลนน้ำเพื่อการเกษตรกรรม

(๒) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ประชาชนในชุมชนไม่ให้ความสำคัญและมีส่วนร่วมในการประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นค่อนข้างน้อย เนื่องจากประชาชนมีอาชีพเกษตรกรรม ทำให้ไม่มีเวลาร่วมเข้าร่วมประชุมและการให้ข้อมูลข่าวสารประชาสัมพันธ์ไม่ทั่วถึง

(๓) กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือปัจจุบันเทคโนโลยีก้าวหน้าไปมากทำให้เยาวชนรับรู้ข้อมูลที่ผิดจากสื่อต่าง ๆ หรืออาจถูกชักชวนได้ง่าย เนื่องจากสภาพแวดล้อม สังคมปัจจุบันเปลี่ยนไป พ่อแม่ ทำงานนอกบ้าน ไม่มีเวลาดูแลลูก จึงอาจถูกชักชวนไปในทางที่ผิดได้ง่ายและสังคมวัยรุ่น มีความคึกคะนอง และมีพฤติกรรมเลียนแบบที่ผิด

(๔) กิจกรรมการป้องกันโรคและควบคุมการระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ยังมีเด็กป่วยเป็นโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอยู่

(๕) กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและการประหยัดเชื้อเพลิง พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ พนักงานเจ้าหน้าที่บางคนยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถส่วนบุคคล โดยไม่ขออนุญาตตามระเบียบและไม่มีการลงรายละเอียดการใช้และสถานที่ไปติดต่อราชการตามแบบที่ระเบียบกำหนดไม่ครบถ้วนทำให้ยากต่อการควบคุม

(๖) กิจกรรมงานนิติการ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ บุคลากรที่รับผิดชอบงานโดยตรงยังไม่เข้าใจในระบบงานขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงานโดยตรง

(๗) กิจกรรมการรับเงินและเบิกจ่ายเงิน พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน

(๘) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ การจัดเก็บไม่เป็นไปตามเป้าหมาย เนื่องจากประชาชนผู้เสียภาษีบางรายไม่ให้ความร่วมมือ ไม่มีบุคลากรที่เป็นข้าราชการในตำแหน่งนี้ ประกอบกับหน่วยงานยังจัดทำแผนที่ภาษีไม่แล้วเสร็จ

(๙) กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ในระหว่างปีมีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งโดยตรงไม่เพียงพอต่องาน และมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

(๑๐) กิจกรรม การวางแผนตรวจสอบ การปฏิบัติงานตรวจสอบ การจัดทำรายงานผลการตรวจสอบการติดตามผลการตรวจสอบ การสอบทานผลการวางระบบการควบคุมภายในยังตรวจพบความเสี่ยงจากการเบิกจ่ายงบประมาณของหน่วยงานย่อย

(๑๑) กิจกรรมสอบทานผลการวางระบบควบคุมภายใน และการรายงานผลการสอบทานตามแบบ ปค.๖ การสอบทานผลการวางระบบการควบคุมภายในยังตรวจพบการความเสี่ยงจากการเบิกจ่ายงบประมาณของหน่วยงานย่อยเนื่องจาก (สำนัก/กอง) มีการเบิกจ่ายงบประมาณ

(๑๒) กิจกรรมงานสำรวจ งานออกแบบ และงานประมาณการราคา พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ผู้ปฏิบัติงานในด้านการสำรวจออกสำรวจ การออกแบบและการประมาณราคาที่หลากหลายโครงการทำให้งานล่าช้าและดูแลไม่ทั่วถึง ไม่มีความแม่นยำในการออกแบบ การสำรวจ และการประมาณราคายังมีข้อผิดพลาดเนื่องจากระยะเวลาในการดำเนินงานสั้น

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

(๑) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเก็บกักน้ำไว้ใช้ในช่วงฤดูแล้งและให้ตระหนักถึงการใช้น้ำอย่างประหยัด

(๒) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงความสำคัญและประโยชน์ในการเข้ามามีส่วนร่วมในการประชาคมจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี มีการชี้แจงให้ทราบถึงผลดีและสิทธิประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมประชาคม มีการจัดประชุมอบรมให้ความรู้ถึงระเบียบหลักเกณฑ์การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีให้แก่ผู้นำชุมชน

(๓) ส่งเสริมการเล่นกีฬาโดยจัดโครงการแข่งขันกีฬาเพื่อใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ มีการจัดโครงการรณรงค์ต่อต้านปัญหายาเสพติดและโรคเอดส์ เพื่อให้ความรู้แก่เด็กและเยาวชนในตำบล ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมสอดส่องดูแลแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับยาเสพติด

(๔) รักษาความสะอาดภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างน้อยสัปดาห์ละ ๑ ครั้ง ปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุขอย่างเคร่งครัด จัดอบรมให้ความรู้แก่ครูและผู้ปกครองเกี่ยวกับการป้องกันโรคมือเท้าปากและโรคติดต่ออื่นๆ

(๕) จัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบรถแต่ละคันและจัดทำหลักเกณฑ์การใช้รถให้เหมาะสมสร้างมาตรการประหยัดพลังงานน้ำมันเชื้อเพลิงให้ทุกคนในองค์กรทราบและร่วมมือกันปฏิบัติอย่างเคร่งครัดและให้หัวหน้าสำนัก/กอง คอยกำกับดูแลการใช้รถส่วนกลางอย่างสม่ำเสมอ

(๖) ประชุมชี้แจงข้าราชการพนักงานให้รับทราบแนวทางปฏิบัติงานด้านกฎหมายและส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรงไปอบรมเพื่อเพิ่มทักษะในด้านระเบียบกฎหมายราชการ

(๗) ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย เจ้าพนักงานการเงินและผู้อำนวยการกองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอนประสานงานกับฝ่ายงานทะเบียนและพัสดุ ให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างส่งเอกสารให้เรียบร้อยเป็นไปตามระเบียบกำกับเจ้าหน้าที่ทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุและส่วนโยธาในการให้คณะกรรมการลงลายมือชื่อผู้ตรวจรับงานจัดซื้อจัดจ้างให้เรียบร้อยก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินให้ ให้เจ้าหน้าที่ฝ่ายงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุแบบหลักฐานผู้ขายและผู้รับจ้างให้เรียบร้อยก่อนเสนอเรื่องก่อนเบิกจ่ายเงินพร้อมลายมือชื่อคณะผู้บริหารให้เรียบร้อยสอบถามหรือศึกษาดูงานจากหน่วยงานราชการ อปท. ช้างเคียง หรือสอบถามข้อมูลจากท้องถิ่นจังหวัดเพื่อการปฏิบัติที่ถูกต้อง จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการตรวจสอบฎีกาก่อนมีการเบิกจ่ายเงินโดยตรง มีการตรวจสอบเอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัด

(๘) ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้ประชาชนทราบถึงหน้าที่และความสำคัญของการจัดเก็บภาษี จัดสรรงบประมาณจัดทำแผนที่ภาษี จัดทำระบบแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น ทำหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกชั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี

(๙) มีการสรรหารับโอนข้าราชการตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุเพิ่มเติม ๑ ตำแหน่ง เพื่อรองรับปริมาณงานที่มากขึ้น เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ด้านพัสดุ ส่งเสริมเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเสริมทักษะอย่างต่อเนื่อง กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนการจัดหาทรัพย์สินที่ชัดเจน

(๑๐) จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนางานให้เกิดประสิทธิภาพและอยู่ในระเบียบกฎหมาย

(๑๑) จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมสอบทานผลการวางระบบควบคุมภายในและการรายงานผลการสอบทานตาม แบบ ปค.๖ เพื่อพัฒนางานให้เกิดประสิทธิภาพและอยู่ในระเบียบกฎหมาย

(๑๒) ขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่มีประสบการณ์ทางด้านการสำรวจและการออกแบบการคำนวณราคากลางก่อสร้างถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการและหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางของกรมบัญชีกลางตามมติคณะรัฐมนตรี ลงวันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๕๕

(ลงชื่อ)



(นายทองคุณ สิมมี)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘